

ERIK ERIKSEN HOLDING ApS

Lundehusvej 25
9530 Støvring

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/10/2016

Erik Eriksen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ERIK ERIKSEN HOLDING ApS Lundehusvej 25 9530 Støvring
	CVR-nr: 13668787
	Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S Østerågade 12 9000 Aalborg DK Danmark

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med regnskabsvej-ledningerne og års-regn-skabslovens hovedprincipper for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som det foregående år, dog har der tidligere år ved en fejl brugt typen artsopdelt resultatopgørelse. Ledelsen ønsker at denne skal være funktionsopdelt, hvorfor dette er korrigeret i denne årsopgørelse, hvormed tilhørende poster for sidste år ligeledes er korrigeret, således at disse er sammenlignelige.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen, til udlodning efter tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling.

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 og nedskrivninger.

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 beløb 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 regnskabspost nedenfor.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber måles, optages med op- eller nedskrivning til værdier efter indre værdis metode.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er sket væsentlig værdiforøgelse af et aktiv. Hvis dette er tilfældet opskrives aktivet til den højere genindvindingsværdi og opskrivning fratrukket udskudt skat reguleres over Reserve for opskrivninger i egenkapitalen. Desuden gennemgås samme anlægsaktiver også årligt for at afgøre om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber

Omfatter andel af årets resultat fra underliggende tilknyttede og associerede selskaber.

Årets resultat fra kapitalandele indgår ikke i egenkapitalens frie reserve "Overført resultat", men indgår i egenkapitalens Reserve for opskrivning efter indre værdis metode, hvorfra eventuelt udbytte fra disse selskaber disponeres til frie reserver.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger, omfatter typisk omkostninger til annoncer og reklame, støtteorganisationer, vedligeholdelse og drift af udstillingsbiler og tilhørende afskrivninger, rejseomkostninger, messer m.v., samt representation.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omkostninger, der afholdes til administration af selskabet og underliggende tilknyttede virksomheder, hvilket typisk for selskabet omfatter, løn og personaleomkostninger, forsikringer, gebyrer, småinventar og IT, kontorholdsomkostninger, telefon og internet, gebyrer, forsikringer, kontingenter og abonnementer, bogføring- og regnskabsassistance, anden assistance, advokatbistand, samt afskrivninger på evt. inventar og kontormaskiner.

Andre indtægter

Omfatter enkelstående indtægter fra salg af selskabets aktiver, samt eventuelle indtægter fra underliggende tilknyttede selskaber m.fl., til dækning af administrationsomkostninger m.v. Selskabet har fravalgt denne indtægt for året.

Finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter, renteudgifter, eventuelle løbende kursreguleringer fra værdipapirer og gæld, samt renter og gebyrer offentlig myndighed m.v.

Ekstraordinære poster

Denne post udgår fremover grundet ændring i årsregnskabsloven og er kun specificeret i forhold til at vise sammenligningstal fra sidste år.

Skat af årets resultat

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

Balance

Anlægsaktiver:

Bygninger og grunde, driftsmateriel og inventar, samt andre anlæg, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger, samt eventuel regnskabsmæssig opskrivning til værdi i handel og vandel.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Ved foretagne afskrivninger sker det på grundlag af vurdering af aktivernes skønnede værdier på statusdagen med fradrag af skønnet restværdi ved endt anvendelse (scrapværdi). Der kan være tilfælde, hvor aktivet ikke skønnes at have en restværdi efter endt brugstid, hvorfor disse kan blive fuldt afskrevet.

Driftsmidler og inventar afskrives over 3 - 8 år. Restværdi ca. 15-30% af kostpris.

Anlæg og maskiner i form af veteranbiler der benyttes til udstilling med reklameeffekt, afskrives normalt over 10-25 år. Veteranbilerne er optaget til kostpris og forventes at have en restværdi mindst svarende til den opførte kostpris. Hvor dette ikke er tilfældet antages disse maskiners restværdi, afhængigt af disses beskaffenhed, at udgøre mellem 0 – 100%.

Kapitalandele i selskaber måles og optages til værdier efter indre værdis metode.

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 pr. enhed indregnes normalt som omkostning i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Andre anlægsaktiver som må anses som investeringsobjekter. Der afskrives ikke på investeringsaktiver. Investeringsaktiver indregnes til dagsværdi under investeringsaktiver reguleret over resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Udlodning heraf sker først med effekt for næste regnskabsperiode efter godkendelse på den ordinære generalforsamling.

Skyldig 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 aconto skatter.

Udskudt skat indregnes af væsentlige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudt skatteforpligtelse eller som et nettoaktiv.

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 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Ekstraordinære indtægter og tab på samme, grundet ekstraordinær tvungen indfrielse indregnes i resultatopgørelse som ekstraordinære poster.

Andre løbende valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		461.819	-1.563.211
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		136.382	0
Bruttoresultat		598.201	-1.563.211
Distributionsomkostninger		-30.829	-90.069
Administrationsomkostninger		-243.843	-383.494
Andre driftsindtægter		994.775	0
Resultat af ordinær primær drift		1.318.304	-2.036.774
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		44.684	81.441
Andre finansielle indtægter		60.857	22.171
Andre finansielle omkostninger		-48.574	-47.787
Ordinært resultat før skat		1.375.271	-1.980.949
Ekstraordinære omkostninger		0	-264.401
Ekstraordinært resultat før skat		1.375.271	-2.245.350
Skat af årets resultat		-117.568	67.487
Årets resultat		1.257.703	-2.177.863
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		598.201	-1.563.211
Overført resultat		659.502	-614.652
I alt		1.257.703	-2.177.863

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.104.009	2.439.316
Materielle anlægsaktiver i alt	1	1.104.009	2.439.316
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.052.651	1.648.751
Kapitalandele i associerede virksomheder		148.882	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	2.201.533	1.648.751
Anlægsaktiver i alt		3.305.542	4.088.067
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.725.026	2.849.046
Udsudte skatteaktiver		0	48.168
Tilgodehavende skat		1.239	668
Andre tilgodehavender		2.589	24.809
Tilgodehavender i alt		1.728.854	2.922.691
Andre værdipapirer og kapitalandele		68.046	48.840
Værdipapirer og kapitalandele i alt		68.046	48.840
Likvide beholdninger		4.170.944	856.343
Omsætningsaktiver i alt		5.967.844	3.827.874
Aktiver i alt		9.273.386	7.915.941

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.639.033	1.098.751
Overført resultat		5.521.575	4.862.074
Egenkapital i alt		7.360.608	6.160.825
Hensættelse til udskudt skat		83.832	0
Hensatte forpligtelser i alt		83.832	0
Gæld til banker		149.028	1.519.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.670.449	159.098
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.819.477	1.678.098
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.891	18.600
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.578	58.418
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.469	77.018
Gældsforpligtelser i alt		1.828.946	1.755.116
Passiver i alt		9.273.386	7.915.941

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	1.098.751	4.862.074	0	6.160.825
Forhøjelse (nedsættelse) af egenkapital som korrektion af fejl			-1		-1
Andre værdireguleringer af egenkapitalen		-57.919			-57.919
Årets resultat		598.201	659.502		1.257.703
Egenkapital, ultimo	200.000	1.639.033	5.521.575	0	7.360.608

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

Driftsmidler og inventar: Veteranbiler	2014/15	2013/14
Kostpris primo	2.443.567	2.439.316
Regulering afskrivning 2009	0	4.251
Afgang	-1.373.618	0
Tilgang	38.311	0
Kostpris ultimo	1.108.260	2.443.567
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-4251	-4251
Årets afskrivning	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-4.251	-4.251
Saldo ultimo	1.104.009	2.439.316

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	550.000
Tilgang	12.500
Afgang	0
Kostpris ultimo	562.500
Nettoopskrivning efter indre værdis metode, primo	1.098.751
Andel i årets resultat, jfr. resultatdisponering	598.201
Nettoopskrivning indre værdis metode	-57.919
Udloddet udbytte overført til frie reserver	0
Nettoopskrivninger ultimo	1.639.033
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.201.533

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i administration og ejerskab af andre selskaber, samt investering og formueanbringelse af selskabets midler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft et tilfredsstillende år. Hvor indtjeningen fra tilknyttede kapitalandele indfrie forventningerne og hvor salg af en af selskabets biler gav en pæn fortjeneste. Selskabet har desuden anskaffet en 25% andel i et associeret selskab som også har givet en foreløbigt opgjort fortjeneste på kr. 0,136t, som dog er opgjort ud fra et skøn, da selskabet har regnskab pr. 31. december 2016.

Selskabets resultat i året 2015/16 udgør kr. 1.258t mod kr. -2.178t sidste år. Heraf udgør resultater i tilknyttede og associerede virksomheder kr. 598t. mod kr. -1.563t sidste år.

Egenkapitalen for året 2015/16 udgør kr. 7.360t mod kr. 6.161t. sidste år.

Forventninger til året 2016/17

Ledelsen forventer en tilsvarende indtjening fra kapitalandele som for året 2015/16. Der er dog ikke planer om yderligere salg af værdier, hvorfor et positivt resultatet dog vil være mindre.

Der er fra balancedagen til ledelsens underskriftsdato ikke indtrådt yderligere forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Ejerforhold og bestemmende indflydelse:

Erik Eriksen Holding ApS:

Anpartshaver og direktør:

Erik Eriksen

Lundehusvej 25

Støvring 9530

Direktøren er 100% ejer af anparterne i Erik Eriksen Holding ApS og er direktør i selskabet og her dermed bestemmende indflydelse i selskabet.

Erik Eriksen er desuden direktør i nedenstående tilknyttede virksomheder og har dermed også bestemmende indflydelse i disse selskaber.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Selskabet Erik Eriksen Holding ApS er anpartshaver og har bestemmende indflydelse på følgende selskaber, som alle har hjemstedsadresse i Støvring. Kapitalandele indregnes efter indre værdis metode.

Tilknyttede virksomheder	CVR.nr.	Ejerskab	Hovedaktivitet
Erik Eriksen I ApS	31775248	100%	Ejendomsudlejning
Erik Eriksen II ApS	26506336	100%	Restaurationsvirksomhed
Erik Eriksen Roldhøj ApS	27914128	100%	Salg af beklædningsartikler, brugskunst og ejendomsudlejning.
BB 167 ApS	37459984	25%	Investering, Salg og køb af fast ejendom m.v.

Erklæring om fravalg af revision:

Ledelsen erklærer samtidig med offentliggørelse af årsrapporten, at betingelserne for fritagelse fra revisionspligten for året 2015/16 er opfyldt.

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår:

Ledelsen har, i medfør af årsregnskabslovens §135, besluttet, at årsrapporten for det kommende år 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen skal i denne forbindelse erklære, at betingelserne for fritagelse fra revisionspligten er opfyldt.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke yderligere kautions- eller eventualforpligtelser ud over hvad der fremgår af nærværende årsregnskab.

Der verserer ingen retssager mod selskabet.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Spar Nord Bank A/S har pant i anparter i Erik Eriksen Roldhøj ApS

Selskabet har en kautionsforpligtelse overfor Nykredit A/S i forbindelse med kreditlån i tilknyttet virksomhed Erik Eriksen I ApS. Kursværdi af gælden pr. 30/6 2016 var kr. 510.282, med udløbsdato 31/12 2022.

Selskabet har herudover ingen værdier som er stillet som sikkerhed eller pant for gældsforpligtelser.

6. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Hensættelse til udskudt skat, samt udskudt skat som opføres som skatteaktiv, udgør 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige anlægsaktiver, af reserver for opskrivningshenlæggelser, samt af skattemæssigt underskud, der mindst forventes anvendt inden for en 5 årig periode.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2015/16	2014/15
Antal ansatte, primo	2	2
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2
Antal ansatte, ultimo	2	2

Selskabet har gennemsnitlig beskæftiget 2 heltidsansatte. Det samlede gennemsnitlige antal beskæftigede for Selskabet og tilknyttede selskaber har været ca. 7 for året 2015/16 og ca. 5 for året 2014/15.