

E.K. Engineering Holding ApS
Grønbækvej 81
8600 Silkeborg

CVR-nr: 13 93 27 43

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2018


Dirigent

Revision Kjellerup
Registreret revisor

CVR 72 46 13 12
Grønningen 13
8620 Kjellerup

Fastnet 64 69 25 80

Mobil 20 13 42 65

Mail mail@revisionkjellerup.dk

www.revisionkjellerup.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

E.K. Engineering Holding ApS
Grønbækvej 81
8600 Silkeborg

Telefon: 40 17 74 38
E-mail: ek@ek-engineering.dk

Kommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 4002

Direktion

Erling Klinkby

Revisor

Revision Kjellerup
Grønningen 13
8620 Kjellerup

Hovedaktivitet

Datterselskaber: E.K. Engineering, Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for E.K. Engineering Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 31/5 2018

Direktion



Erling Klinkby

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i E.K. Engineering Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for E.K. Engineering Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kjellerup, den 31/5 2018

Revision Kjellerup

CVR-nr.: 72461312

Torben Jakobsen
Registreret Revisor
mne5824

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af eje anpartar i datterselskaber samt investering i værdipapirer.

Usædvanlige forhold

Intet at bemærke.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for E.K. Engineering Holding ApS for 2017 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.

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede- og associerede virksomheders resultater efter skat.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet X ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier (niveau 3 i dagsværdihierarkiet). Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	-2.875	-2.850
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1	1
DRIFTSRESULTAT	-2.876	-2.849
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10.445	60.548
1 Andre finansielle indtægter	114.881	14.832
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	527
3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-644	0
4 Andre finansielle omkostninger	-4.209	-107.898
RESULTAT FØR SKAT	117.597	-34.840
Skat af årets resultat	-23.720	20.165
ÅRETS RESULTAT	93.877	-14.675
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.800	51.700
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.445	1.585
Overført resultat	30.632	-67.960
DISPONERET I ALT	93.877	-14.675

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1
Materielle anlægsaktiver	0	1
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	137.031	126.586
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	-31.916
5 Udskudt skatteaktiv	0	20.165
Andre tilgodehavender	539.197	437.517
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	-1	-1
Finansielle anlægsaktiver	676.227	552.351
ANLÆGSAKTIVER	676.227	552.352
6 Selskabsskat	31.608	25.774
Tilgodehavender	31.608	25.774
Likvide beholdninger	281.225	336.197
OMSÆTNINGSAKTIVER	312.833	361.971
AKTIVER	989.060	914.323

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	12.030	1.585
Overført resultat	742.910	712.278
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.800	51.700
7 EGENKAPITAL	932.740	890.563
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.817	6.817
8 Gæld til tilknyttede virksomheder	49.503	16.943
Kortfristede gældsforpligtelser	56.320	23.760
GÆLDSFORPLIGTELSE	56.320	23.760
PASSIVER	989.060	914.323
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER

	2017	2016	
1 Andre finansielle indtægter			
Udbytter, omsætningsaktiver	13.187	14.832	
Kursgevinster, omsætningsaktiver	101.680	0	
Renter af overskydende skat, selskaber	14	0	
Andre finansielle indtægter i alt	114.881	14.832	
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder			
Renter, omsætningsaktiver	0	527	
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder i alt	0	527	
3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder			
Renter kortfristet gæld	644	0	
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder i alt	644	0	
4 Andre finansielle omkostninger			
Gebyrer mv.	3.525	2.015	
Kurstab, omsætningsaktiver	0	102.155	
Renter af restskat, selskaber	684	3.728	
Andre finansielle omkostninger i alt	4.209	107.898	
5 Udskudt skatteaktiv			
	Skattemæssig værdi	Regnskabsmæssig værdi	Midlertidig forskel
Materielle anlægsaktiver	1	0	1
Omsætningsaktiver	281.225	281.225	0
Kortfristede gældsforpligtelser	-24.712	-24.712	0
	256.514	256.513	1
	2017	2016	

NOTER

			2017	2016
6 Selskabsskat				
Selskabsskat, primo			25.775	-35.225
Udbytteskat			2.388	2.969
Skat af årets resultat			-3.555	0
Regulering af tidligere års skat			7.000	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret			-14.000	34.087
Sambeskatningsbidrag			0	16.943
Betalt ordinær acontoskat			14.000	7.000
Selskabsskat i alt			31.608	25.774
7 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.585	0	10.445	12.030
Overført resultat	712.278	0	30.632	742.910
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	-51.700	52.800	52.800
	890.563	-51.700	93.877	932.740
8 Gæld til tilknyttede virksomheder			2017	2016
Kortfristet gæld tilknyttede virksomheder			32.560	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag			16.943	16.943
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt			49.503	16.943

NOTER

2017

2016

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske datterselskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2017 16.479 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.