

Årsrapport for 2015/16

1. maj 2015 - 30. april 2016

19. regnskabsår

Knud Eskildsen Holding ApS

Thorndahlsvej 3
9200 Aalborg SV

CVR-nr. 20082445

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2016

Dirigent: _____
Knud Ring Eskildsen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	7
Balance 30. april	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Knud Eskildsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 30. september 2016

Direktion

Knud Ring Eskildsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Knud Eskildsen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Knud Eskildsen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brovst, den 30. september 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
CVR NR. 27 22 65 66

Niels Studsgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Knud Eskildsen Holding ApS
Thorndahlsvej 3
9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 20082445
Stiftet: 1. maj 1997
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Knud Ring Eskildsen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Jernbanegade 9, 1. sal
9460 Brovst

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Knud Eskildsen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursreguleringer af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede og associerede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede og associerede virksomheders egenkapital reguleres årligt og bindes som "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under 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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gæld 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.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		-43.523	-12.976
Ordinært resultat før finansielle poster		-43.523	-12.976
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-2.151.090	151.411
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		349.939	297.604
Andre finansielle indtægter		-1.415.217	1.827.908
Andre finansielle omkostninger		111	846
Resultat før skat		-3.260.003	2.263.100
Skat af årets resultat	1	-243.669	530.645
Årets resultat		-3.016.334	1.732.455
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		31.096.661	14.693.652
Årets resultat		-3.016.334	1.732.455
Til disposition		28.080.327	16.426.107
Udbytte for regnskabsåret		50.600	900.000
Overført til næste år		28.029.727	15.526.107
Disponeret i alt		28.080.327	16.426.107

Balance 30. april

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	223.250	1.354.116
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>267.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>490.250</u>	<u>1.354.116</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>490.250</u>	<u>1.354.116</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.960.934	6.919.282
Udskudt skatteaktiv		243.669	0
Andre tilgodehavender		<u>9.396</u>	<u>970.745</u>
Tilgodehavender i alt		<u>7.213.999</u>	<u>7.890.027</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>25.979.477</u>	<u>11.955.518</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>25.979.477</u>	<u>11.955.518</u>
Likvide beholdninger		<u>1.084.929</u>	<u>635.339</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>34.278.406</u>	<u>20.480.884</u>
Aktiver i alt		<u>34.768.655</u>	<u>21.835.000</u>

Balance 30. april

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		262.500	125.000
Overkurs ved emission		4.464.134	4.464.134
Overført resultat		28.729.727	15.526.107
Foreslået udbytte		50.600	900.000
Egenkapital i alt	3	<u>33.506.961</u>	<u>21.015.241</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	10.000
Selskabsskat		747.526	368.583
Anden gæld		494.168	441.176
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.261.694</u>	<u>819.759</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.261.694</u>	<u>819.759</u>
Passiver i alt		<u>34.768.655</u>	<u>21.835.000</u>
Eventualposter m.v.	4		
Hovedaktivitet	5		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	0	496.446
	Udskudt skat af årets resultat	-243.669	34.199
	Skat af årets resultat i alt	-243.669	530.645

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Ascon Trading A/S, Aalborg, nom. 500.000, ejerandel 100%.

Knud Eskildsen ApS, Aalborg, nom. 500.000, ejerandel 100%.

3	Egenkapital	Selskabs-	Overkurs ved	Udbytte	Overført	I alt
		kapital	emission		resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	262.500	4.464.134	900.000	31.096.661	36.723.295
	Årets resultat	0	0	50.600	-3.066.934	-3.016.334
	Tilskud tilknyttet	0	0	0	700.000	700.000
	Udloddet udbytte	0	0	-900.000	0	-900.000
	Saldo ultimo	262.500	4.464.134	50.600	28.729.727	33.506.961

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

5 Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af finansierings- og investeringsaktivitet.