

## el-kas Holding ApS

Engvej 2  
4780 Stege

CVR.nr. 20 28 82 80

### Årsrapport for året 2015/16

19. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19/9 2016.



Dirigent

Karsten Sørensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9-10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	el-kas Holding ApS Engvej 2 4780 Stege  CVR-nr.: 20 28 82 80 Stiftet: 1. april 1997 Hjemsted: Vordingborg Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Karsten Sørensen
<b>Pengeinstitut</b>	Møns Bank Storegade 29 4780 Stege
<b>Revisor</b>	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg CVR nr 37 12 19 24 P-nr 10 20 78 52 72
<b>Aktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er formueadministration, herunder opsøgende aktiviteter i forbindelse med nye investeringer samt pleje af nuværende investeringer. Selskabets formål er endvidere at drive handel, herunder rådgivnings- og konsulentvirksomhed samt bestyrelsesarbejde og anden beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for el-kas Holding ApS.

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

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 15. august 2016

I direktionen

  
Karsten Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i el-kas Holding ApS.

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for el-kas Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion:

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 15. august 2016

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

### **Regnskabsgrundlag:**

Årsregnskabet for el-kas Holding ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling:**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Balancen**

#### **Tilgodehavender:**

**Tilgodehavender** måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele:**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på statusdagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### **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.

#### **Udskudt skat:**

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

#### **Finansielle gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

#### **Selskabsskat:**

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-198.106</b>	<b>1.945.970</b>
Andre finansielle indtægter	60.000	50.000
Andre finansielle omkostninger	-21.454	-829
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-159.560</b>	<b>1.995.141</b>
Skat af årets resultat	30.351	-469.037
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-129.209</b>	<b>1.526.104</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	101.200	99.800
Overført til næste år	-230.409	1.426.304
	<b>-129.209</b>	<b>1.526.104</b>



## Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Andre tilgodehavender (anl)	500.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>500.000</u>	<u>0</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>500.000</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Andre tilgodehavender	570.351	1.020.038
Tilgodehavende selskabsskat	110.501	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>680.852</u>	<u>1.020.038</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele:</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	16.221.959	17.813.918
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>16.221.959</u>	<u>17.813.918</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.296.084</u>	<u>498.059</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>18.198.895</u>	<u>19.332.015</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>18.698.895</u>	<u>19.332.015</u>

## Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
1 Selskabskapital	200.000	200.000
2 Overført overskud eller underskud	18.374.358	18.604.767
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>18.675.558</u></b>	<b><u>18.904.567</u></b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>		
Selskabsskat (lang)	0	405.667
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>405.667</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Anden gæld	23.337	21.781
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>23.337</u></b>	<b><u>21.781</u></b>
3 <b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>23.337</u></b>	<b><u>427.448</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>18.698.895</u></b>	<b><u>19.332.015</u></b>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1 Selskabskapital</b>		
Selskabskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
<b>2 Overført overskud eller underskud</b>		
Overført overskud/underskud tidligere år	18.604.767	17.178.463
Overført årets resultat	-230.409	1.426.304
	<u>18.374.358</u>	<u>18.604.767</u>
<b>3 Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
<b>5 Eventualposter mv.</b>		
Der foreligger ingen eventualposter mv.		