

## el-kas Holding ApS

Engvej 2  
4780 Stege

CVR.nr. 20 28 82 80

### Årsrapport for året 2016/17

20. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12/9 2017.



Dirigent  
Karsten Sørensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10-11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

el-kas Holding ApS  
Engvej 2  
4780 Stege

CVR-nr.: 20 28 82 80  
Stiftet: 1. april 1997  
Hjemsted: Vordingborg  
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Direktion**

Karsten Sørensen

**Pengeinstitut**

Møns Bank  
Storegade 29  
4780 Stege

**Revisor**

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg  
CVR nr 37 12 19 24  
P-nr 10 20 78 52 72

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/17 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 15. august 2017

**I direktionen**

  
Karsten Sørensen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er formueadministration, herunder opsøgende aktiviteter i forbindelse

### **Usædvanlige forhold:**

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i el-kas Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for el-kas Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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.

Vordingborg, den 15. august 2017

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

3742.19 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 med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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**

#### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætning omfatter finansielle indtægter vedrørende værdipapirer mv.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

### **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 kostpris.

#### **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.

#### **Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **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.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.032.458</b>	<b>-198.106</b>
Andre finansielle indtægter	50.000	60.000
Andre finansielle omkostninger	-892	-21.454
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>2.081.566</b>	<b>-159.560</b>
Skat af årets resultat	-457.943	30.351
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.623.623</b>	<b>-129.209</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	103.400	101.200
Overført til næste år	1.520.223	-230.409
	<b>1.623.623</b>	<b>-129.209</b>

## Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Andre tilgodehavender	500.000	500.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
 <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	 <u>500.000</u>	 <u>500.000</u>
 <b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Andre tilgodehavender	30.000	570.351
Tilgodehavende selskabsskat	109.286	110.501
Periodeafgrænsningsposter	5.062	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>144.348</u>	<u>680.852</u>
 <b>Værdipapirer og kapitalandele:</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	17.519.437	16.221.959
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>17.519.437</u>	<u>16.221.959</u>
 <b>Likvide beholdninger</b>	 <u>2.429.049</u>	 <u>1.296.084</u>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	 <u>20.092.834</u>	 <u>18.198.895</u>
 <b>AKTIVER I ALT</b>	 <u>20.592.834</u>	 <u>18.698.895</u>

## Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
1 Selskabskapital	200.000	200.000
2 Overført overskud eller underskud	19.894.581	18.374.358
3 Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>20.197.981</u></b>	<b><u>18.675.558</u></b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>		
Selskabsskat	298.219	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>298.219</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Anden gæld	96.634	23.337
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>96.634</u></b>	<b><u>23.337</u></b>
4 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>394.853</u></b>	<b><u>23.337</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>20.592.834</u></b>	<b><u>18.698.895</u></b>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</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	18.374.358	18.604.767
Overført årets resultat	1.520.223	-230.409
	<u>19.894.581</u>	<u>18.374.358</u>
<b>3 Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	101.200	0
Betalt/overført til anden gæld i året	-101.200	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
<b>4 Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>5 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
<b>6 Eventualposter mv.</b>		
Der foreligger ingen eventualposter mv.		