

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Kristiansvej 13
8660 Skanderborg
Tlf.: 87 93 00 99
CVR-nr. 37 55 70 64
www.advosion.dk

KRISTIAN ELLERSGAARD HOLDING APS

Hybenvænget 22
8362 Hørning

CVR-nr. 20 67 14 75

ÅRSRAPPORT FOR 2015/16 (19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2016



Kristian Ellersgaard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	7
Balance 30. april	8
Noter til årsrapporten	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Kristian Ellersgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 13. oktober 2016

Direktion


Kristian Ellersgaard
Direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Kristian Ellersgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kristian Ellersgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Skanderborg, den 13. oktober 2016

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 55 70 64



Ole Christensen
Statsaut. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kristian Ellersgaard Holding ApS Hybenvænget 22 8362 Hørning CVR-nr.: 20 67 14 75 Regnskabsår: 1. maj - 30. april Regnskabsår: 19. regnskabsår Hjemsted: Skanderborg
Direktion	Kristian Ellersgaard, Direktør
Revisor	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Kristiansvej 13 8660 Skanderborg

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kristian Ellersgaard Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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 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.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	år
---	---	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Kristian Ellersgaard Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Andre driftsindtægter		21.271	0
Andre eksterne omkostninger		-17.149	-6.427
Bruttoresultat		4.122	-6.427
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		4.122	-6.427
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-9.590	0
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-5.468	-6.427
Resultat før finansielle poster		-5.468	-6.427
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	123.483	59.869
Finansielle indtægter		2.127	638
Finansielle omkostninger		-5.757	0
Resultat før skat		114.385	54.080
Skat af årets resultat	3	-6.103	944
Årets resultat		108.282	55.024
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		29.171	9.869
Overført resultat		-22.089	-54.645
		108.282	55.024

BALANCE 30. APRIL

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		297.303	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>297.303</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	90.909	61.738
Finansielle anlægsaktiver		<u>90.909</u>	<u>61.738</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>388.212</u>	<u>61.738</u>
Andre tilgodehavender		95.402	50.000
Udskudt skatteaktiv		0	6.103
Tilgodehavender		<u>95.402</u>	<u>56.103</u>
Likvide beholdninger		<u>55.358</u>	<u>271.967</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>150.760</u>	<u>328.070</u>
Aktiver i alt		<u><u>538.972</u></u>	<u><u>389.808</u></u>

BALANCE 30. APRIL

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		65.909	36.738
Overført resultat		135	22.224
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	6	292.244	283.762
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.684	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		191.294	102.296
Anden gæld		3.750	3.750
Kortfristede gældsforpligtelser		246.728	106.046
Gældsforpligtelser i alt		246.728	106.046
Passiver i alt		538.972	389.808
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	9.590	0
	9.590	0
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.590	0
	9.590	0
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	123.483	59.869
	123.483	59.869
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	6.103	-944
	6.103	-944

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2015	0
Tilgang i årets løb	306.893
Kostpris 30. april 2016	306.893
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	0
Årets afskrivninger	9.590
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	9.590
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	297.303

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. maj 2015	25.000	25.000
Kostpris 30. april 2016	25.000	25.000
Værdireguleringer 1. maj 2015	36.738	26.869
Årets resultat	123.483	59.869
Udbytte	-94.312	-50.000
Værdireguleringer 30. april 2016	65.909	36.738
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	90.909	61.738

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
WH Holding ApS	Skanderborg	33%

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	125.000	36.738	22.224	99.800	283.762
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	29.171	-22.089	101.200	108.282
Egenkapital 30. april 2016	125.000	65.909	135	101.200	292.244

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter m.v.

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.