

ETN Holding ApS
Skovbakken 3, 7323 Give

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 21 74 46 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2016..

Lene Brødsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for ETN Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 6. december 2016

Direktion

Elmer Thomsen Nørtoft

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i ETN Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ETN Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

Tørring, den 6. december 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ETN Holding ApS
Skovbakken 3
7323 Give

CVR-nr.: 21 74 46 70
Stiftet: 1. juni 1999
Hjemsted: Vejle Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
18. regnskabsår

Direktion

Elmer Thomsen Nørtoft

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Associeret virksomhed

Kollemorten Entreprenørforretning ApS, Vejle Kommune

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har, i lighed med tidligere år, bestået i at drive virksomhed som holdingselskab samt gennem datterselskaber at drive virksomheder indenfor handel, håndværk og service.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 122.291 kr. mod 22.738 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ETN Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-5.625	-6.250
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	113.781	12.041
Andre finansielle indtægter	16.538	20.220
Andre finansielle omkostninger	-5	-6
Resultat før skat	124.689	26.005
1 Skat af årets resultat	-2.398	-3.267
Årets resultat	122.291	22.738
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	113.781	8.869
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Disponeret fra overført resultat	-92.690	-85.931
Disponeret i alt	122.291	22.738

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	172.900	59.119
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>172.900</u>	<u>59.119</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>172.900</u>	<u>59.119</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	226.540	217.680
	Tilgodehavende selskabsskat	0	1.127
	Andre tilgodehavender	191.280	185.054
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	28.600
	Tilgodehavender i alt	<u>417.820</u>	<u>432.461</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.073.234</u>	<u>1.139.984</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.491.054</u>	<u>1.572.445</u>
	Aktiver i alt	<u>1.663.954</u>	<u>1.631.564</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	122.650	8.869
6	Overført resultat	<u>1.298.955</u>	<u>1.391.645</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.546.605</u>	<u>1.525.514</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
7	Selskabsskat	397	0
	Anden gæld	9.502	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>117.349</u>	<u>106.050</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>117.349</u>	<u>106.050</u>
	Passiver i alt	<u>1.663.954</u>	<u>1.631.564</u>

Noter

	2015/16	2014/15			
1. Skat af årets resultat					
Skat af årets resultat	2.398	3.267			
	2.398	3.267			
	30/9 2016	30/9 2015			
2. Kapitalandel i associeret virksomhed					
Kostpris primo	50.250	50.250			
Kostpris ultimo	50.250	50.250			
Opskrivninger primo	8.869	-3.172			
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	113.781	12.041			
Opskrivninger ultimo	122.650	8.869			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	172.900	59.119			
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport					
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos ETN Holding ApS	
Kollemorten Entreprenørforretning ApS, Vejle Kommune	25 %	691.601	455.126	172.900	
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse					
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2016
Direktion	10,2	1	0	28.600	0
				30/9 2016	30/9 2015
4. Virksomhedskapital					
Virksomhedskapital primo				125.000	125.000
				125.000	125.000

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	8.869	0
Resultatandel	<u>113.781</u>	<u>8.869</u>
	<u>122.650</u>	<u>8.869</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.391.645	1.477.576
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-92.690</u>	<u>-85.931</u>
	<u>1.298.955</u>	<u>1.391.645</u>
7. Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	-1.127	-1.378
Regulering af tidligere års skat	0	-16
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>1.126</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	-1	-1.394
Beregnet selskabsskat for indeværende år	2.398	3.267
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-2.000</u>	<u>-3.000</u>
	<u>397</u>	<u>-1.127</u>