

E & KM Holding ApS

Ege Allé 159, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 25 80 44 14



Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. januar 2016

Som dirigent:



.....

Ejliif Frank Mathiassen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Finansielle indtægter	10
Skat af årets resultat	10
Materielle anlægsaktiver	10
Kapitalandele i associerede virksomheder	11
Anpartskapital	11
Sikkerhedsstillelser	11

Oplysninger om selskabet

Navn	E & KM Holding ApS
Adresse, postnr., by	Ege Allé 159, 8600 Silkeborg
CVR-nr.	25 80 44 14
Stiftet	6. december 2000
Hjemstedskommune	Silkeborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Ejlif Frank Mathiassen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, Postboks 371, 6701 Esbjerg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 560.883 mod kr. 349.921 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 12.167.415, svarende til en soliditetsgrad på 97 %.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke fra balancedagen og frem til i dag indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et resultat i 2015 på niveau med det realiserede resultat i 2014.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for E & KM 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 15. januar 2016

Direktionen:



Ejlf Frank Mathiassen

Til kapitalejerne i E & KM Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for E & KM Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 udføre et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

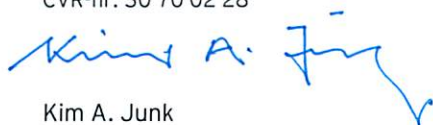
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 15. januar 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kim A. Junk
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat	-61.766	278
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-28.384</u>	<u>-28.384</u>
Resultat af primær drift	-90.150	-28.106
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-42.662	-54.690
2 Finansielle indtægter	1.466.886	520.301
Finansielle omkostninger	<u>-478.308</u>	<u>-3.739</u>
Resultat før skat	855.766	433.766
3 Skat af årets resultat	<u>-294.883</u>	<u>-83.845</u>
Årets resultat	<u>560.883</u>	<u>349.921</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	500.000	99.800
Overført resultat	<u>60.883</u>	<u>250.121</u>
	<u>560.883</u>	<u>349.921</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>454.151</u>	<u>482.535</u>
4 Materielle anlægsaktiver	<u>454.151</u>	<u>482.535</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>578.222</u>	<u>620.883</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>578.222</u>	<u>620.883</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.032.373</u>	<u>1.103.418</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	732.153	2.434.563
Andre tilgodehavender	<u>2.256.252</u>	<u>2.781.587</u>
Tilgodehavender	<u>2.988.405</u>	<u>5.216.150</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>7.995.295</u>	<u>5.062.824</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>7.995.295</u>	<u>5.062.824</u>
Likvide beholdninger	<u>469.250</u>	<u>430.692</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.452.950</u>	<u>10.709.666</u>
Aktiver i alt	<u>12.485.323</u>	<u>11.813.084</u>
Passiver		
Egenkapital		
6 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	11.542.415	11.481.532
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital i alt	<u>12.167.415</u>	<u>11.706.332</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>18.000</u>	<u>14.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>18.000</u>	<u>14.000</u>
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat	264.639	70.876
Anden gæld	<u>35.269</u>	<u>21.876</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>299.908</u>	<u>92.752</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>299.908</u>	<u>92.752</u>
Passiver i alt	<u>12.485.323</u>	<u>11.813.084</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2015	125.000	11.481.532	99.800	11.706.332
Betalt udbytte			-99.800	-99.800
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>60.883</u>	<u>500.000</u>	<u>560.883</u>
Egenkapital pr. 31/12 2015	<u>125.000</u>	<u>11.542.415</u>	<u>500.000</u>	<u>12.167.415</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E & KM Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Lejeindtægter måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Lejeindtægter, andre eksterne omkostninger, andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget i regnskabsposten bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen og fradrag af forventet scrapværdi.

Aktivernes forventede brugstid og scrapværdi udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>	<u>Scrapværdi kr.</u>
Bygninger	20	

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet i associeret virksomhed ifølge seneste aflagte årsregnskab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af købsomkostninger. Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associeret virksomhed måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi ifølge seneste aflagte årsrapport.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen svarende til børskurs. Urealiserede og realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	40.965	70.500
Andre finansielle indtægter	<u>1.425.921</u>	<u>449.801</u>
	<u>1.466.886</u>	<u>520.301</u>
3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	290.883	79.845
Årets regulering af udskudt skat	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
	<u>294.883</u>	<u>83.845</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
(kr.)		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris		
Saldo pr. 1/1 2015		<u>567.688</u>
Kostpris pr. 31/12 2015		<u>567.688</u>
Af- og nedskrivninger		
Saldo pr. 1/1 2015		85.153
Årets afskrivninger		<u>28.384</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2015		<u>113.537</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015		<u>454.151</u>

5. Kapitalandele i associerede virksomheder

(kr.)	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2015	<u>750.000</u>
Kostpris pr. 31/12 2015	<u>750.000</u>
Nedskrivninger	
Saldo pr. 1/1 2015	129.116
Andel af årets resultat	<u>42.662</u>
Nedskrivninger pr. 31/12 2015	<u>171.778</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	<u><u>578.222</u></u>

	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder			
Ørsteds Park ApS	50,00	1.156.443	-85.323

	<u>31/12 2015 kr.</u>	<u>31/12 2014 kr.</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapitalen kr. 125.000, sammensættes således:		
125 anpart(er) a kr. 1.000,00	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>125.000</u></u>

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 125.000 de seneste 5 år.

7. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2015.