

*ESK ApS
Holmensvej 25
3600 Frederikssund*

CVR-nummer: 26027098

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015
opstillet uden revision eller review*

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2016

Dirigent:

Erik Skaarup

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for ESK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 17. maj 2016

Direktion:

Erik Skaarup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i ESK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ESK ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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.

Tune, den 17. maj 2016

ALPHA REVISION I/S

CVR-nr.: 18131595

Lene Boldt Lindholm

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

ESK ApS
Holmensvej 25
3600 Frederikssund

Binavn

ESK Ejendomme ApS
CVR-nr.: 26 02 70 98
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
15. regnskabsår

Direktion

Erik Skaarup

Revisor

Alpha Revision I/S
Tune Center 16
4030 Tune
CVR-nr.: 18 13 15 95

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Selskabet har i regnskabsåret opkøbt ejendomme, hvorfor ejendomsudlejning nu også indgår i selskabets væsentlige aktivt.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været væsentlige usædvanlige forhold.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. -3.492.668 hvilket betragtes som tilfredsstillende trods nedskrivning af værdipapirerne.

Selskabets aktivmasse udgør på statustidspunktet kr. 95.978.594 og egenkapital kr. 94.116.131.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer et positivt resultat for efterfølgende regnskabsår for driften af ejendomme samt øvrige værdipapirer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for ESK ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter samt refunderet omkostninger ved kortvarige lejeperioder og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Investeringsjendommenes driftsomkostninger

Investeringsjendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostningerne drejer sig om 2 ejendomme, der ikke er udlejet på statutidspunktet og der ikke har været lejeindtægter på i 2014.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen mv.

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger, uden grunde	50 år	60- 90 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
Nettoomsætning	1.294.568	0
Andre driftsindtægter	353.767	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.....	-471.756	-35
Andre eksterne omkostninger.....	-660.638	-76
BRUTTORESULTAT	515.941	-111
1 Personaleomkostninger	-117.456	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-77.216	-12
Andre driftsomkostninger	0	-92
DRIFTSRESULTAT	321.269	-215
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-148.031	102.211
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-4.663.296	0
Andre finansielle indtægter	1.728.022	540
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	23.610	0
Andre finansielle omkostninger	-646.823	-116
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-3.385.249	102.420
2 Skat af årets resultat	-107.419	-12
ÅRETS RESULTAT	-3.492.668	102.408
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	600.000	1.200
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	600.000	3.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-4.811.327	34.749
Overført resultat	118.659	63.459
DISPONERET I ALT	-3.492.668	102.408

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
Grunde og bygninger.....	21.354.245	2.838
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	91.427	84
Materielle anlægsaktiver	21.445.672	2.922
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	-82
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	33.635.262	37.137
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	588.447	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	15.399
Finansielle anlægsaktiver	34.223.709	52.454
ANLÆGSAKTIVER	55.669.381	55.376
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.673	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	16.300
5 Selskabsskat	272.066	0
Andre tilgodehavender	0	83
Periodeafgrænsningsposter.....	200.956	3
Tilgodehavender	505.695	16.386
Andre værdipapirer og kapitalandele	31.243.663	0
Værdipapirer og kapitalandele	31.243.663	0
Likvide beholdninger	8.559.855	28.200
OMSÆTNINGSAKTIVER	40.309.213	44.586
AKTIVER	95.978.594	99.962

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	30.223.898	34.898
Overført resultat	63.767.233	63.649
6 EGENKAPITAL	94.116.131	98.672
Leverandører af varer og tjenesteydelser	595.799	35
Anden gæld	50.851	0
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.200
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	15.813	55
Kortfristede gældsforpligtelser	1.862.463	1.290
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	1.862.463	1.290
PASSIVER	95.978.594	99.962
7 Eventual poster mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		
10 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	116.196	0
Andre omkostninger til social sikring	1.260	0
Personaleomkostninger i alt	117.456	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede personer i regnskabsåret 0,4.		
2 Skat af årets resultat		
Årets selskabsskat	107.419	0
Andre skatter	0	12
Skat af årets resultat i alt.....	107.419	12
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	500.000	500
Kostpris 31. december 2015	500.000	500
Op- og nedskrivninger primo	-581.772	-760
Årets bevægelse.....	0	178
Årets resultat andele.....	-148.031	0
Årets af-/nedskrivninger.....	229.803	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	-500.000	-582
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	-82

NetGiraffen ApS, hjemsted: Frederikssund, selskabskapital kr. 500.000, ejerandel 100 %, årets resultat efter skat udgør tkr. -148. Egenkapitalen udgør tkr. -230. Kapitalandelen er nedskrevet til kr. nul.

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo.....	2.937.172	107
Tilgang i årets løb.....	123.610	1.700
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	3.060.782	1.807
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	35.330.743	9.896
Årets resultatandele	-4.663.296	102.033
Kapitalregulering i perioden.....	-92.967	-9.137
Udloddet udbytte	0	-67.462
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	30.574.480	35.330
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	33.635.262	37.137
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:		
Humanition ApS, hjemsted: København, selskabskapital kr. 320.000, ejerandel 33,33 %, årets resultat efter skat udgør tkr. -14.125. Egenkapitalen udgør tkr. 91.909.		
Yachthallerne A/S, hjemsted: Jyllinge, selskabskapital kr. 500.000, ejerandel 50 %, årets resultat efter skat udtør tkr. 90. Egenkapitalen udgør tkr. 3.490.		
5 Selskabsskat		
Udenlandsk udbytteskat	49.485	0
Skat af årets resultat	-107.419	0
Betalt frivillig skat.....	330.000	0
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt.....	272.066	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resultatdisponeri- ng	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	34.898.389	136.836	-4.811.327	30.223.898
Overført resultat	63.648.572	0	118.661	63.767.233
	<u>98.671.961</u>	<u>136.836</u>	<u>-4.692.666</u>	<u>94.116.131</u>

Anpartskapitalen er opdelt i anparter á kr. 100 eller multipla heraf.

7 Eventual poster mv.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Sikkerhedsstillelser:**

Skyldnerkaution stillet overfor Netgiraffen ApS, for alle forhold vedr. konto i Sydbank.

9 Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse:**

Erik Skaarup, Frederikssund.

ESK ApS's nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter tilknyttede virksomheder, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer.

Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnt personkreds har væsentlige interesser.

Der har været transaktioner med nærtstående parter.

Selskabet lejer kontor- og lagerlokaler af moderselskaber ESK ApS. Der opkræves ikke leje fra EKS ApS side og lejeforholdet er derfor ikke i overensstemmelse med markedslejen. Endvidere forefindes der ingen lejekontrakt imellem NetGiraffen ApS og ESK ApS

10 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Erik Skaarup, Frederikssund.