

**Erhardt Nielsen Holding ApS**  
**CVR-nr. 26044243**  
**Gedhøjen 53**  
**8700 Horsens**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.01.2017

**Dirigent**

---

Navn: Erhardt Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.09.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Erhardt Nielsen Holding ApS  
Gedhøjen 53  
8700 Horsens

CVR-nr.: 26044243

Hjemsted: Horsens

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Erhardt Nielsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Erhardt Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 27.01.2017

### **Direktion**

Erhardt Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Erhardt Nielsen Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erhardt Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 27.01.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Rosendahl Poulsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er sammendraget til én post benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse i overensstemmelse med årsregnskabslovens §48.

#### Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelens nominelle værdi.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(24.581)</b>	<b>(27.488)</b>
Andre finansielle indtægter	1	1.513.236	1.426.334
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.211.236)</u>	<u>(193.847)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>277.419</b>	<b>1.204.999</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>(61.339)</u>	<u>(282.949)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>216.080</u></b>	<b><u>922.050</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser		103.400	101.200
Overført resultat		<u>112.680</u>	<u>820.850</u>
		<b><u>216.080</u></b>	<b><u>922.050</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		500.000	500.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.260.873	1.326.433
Andre tilgodehavender		11.342	25.528
Tilgodehavende selskabsskat		75.347	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.347.562</b>	<b>1.351.961</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.401.672	13.899.516
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>13.401.672</b>	<b>13.899.516</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.266.311</b>	<b>843.605</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>16.015.545</b>	<b>16.095.082</b>
<b>Aktiver</b>		<b>16.515.545</b>	<b>16.595.082</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	4, 5	168.000	168.000
Overført overskud eller underskud		<u>15.814.516</u>	<u>15.701.836</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>15.982.516</u></b>	<b><u>15.869.836</u></b>
Udskudt skat		<u>30.984</u>	<u>4.283</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>30.984</u></b>	<b><u>4.283</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		375.000	375.000
Skyldig selskabsskat		0	216.598
Anden gæld		23.645	28.165
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>502.045</u></b>	<b><u>720.963</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>502.045</u></b>	<b><u>720.963</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>16.515.545</u></b>	<b><u>16.595.082</u></b>
Eventualforpligtelser	6		
Hovedaktivitet	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	168.000	15.701.836	15.869.836
Årets resultat	0	112.680	112.680
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>168.000</b>	<b>15.814.516</b>	<b>15.982.516</b>

## Noter

	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>		
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>				
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	38.117	38.192		
Renteindtægter i øvrigt	1.475.119	1.388.142		
	<b>1.513.236</b>	<b>1.426.334</b>		
	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>		
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>				
Aktuel skat	34.638	302.667		
Ændring af udskudt skat	26.701	(18.186)		
Effekt af ændrede skattesatser	0	(1.532)		
	<b>61.339</b>	<b>282.949</b>		
		<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>		
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris primo		500.000		
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>500.000</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>500.000</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Dattervirksomheder:				
Erhardt Nielsen Hatting A/S	Horsens	100,00	414.758	13.512
		<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>				
Anparter		168	1.000,00	168.000
		<b>168</b>		<b>168.000</b>

Der har ikke været bevægelser i anpartskapitalen de seneste 5 år.

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>	<u>Andel af virk- somhedskapi- tal %</u>
<b>5. Egne kapitalandele</b>			
Beholdning af egne kapitalandele:			
Anparter	<u>1</u>	<u>1.000</u>	<u>0,60</u>
	<b><u>1</u></b>	<b><u>1.000</u></b>	<b><u>0,60</u></b>

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på ren-ter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 7. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i besiddelse af anpartar i tilknyttede virksomheder samt øvrige værdipapirer.