

Egholm Construction ApS

Transportvej 9, 7620 Lemvig

CVR-nr. 26 72 82 15

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2017.

Kaj Egholm Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Egholm Construction 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 13. juni 2017

Direktion

Kaj Egholm Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Egholm Construction ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Egholm Construction ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 13. juni 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Egholm Construction ApS Transportvej 9 7620 Lemvig
	CVR-nr.: 26 72 82 15
	Stiftet: 6. august 2002
	Hjemsted: Lemvig
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 15. regnskabsår
Direktion	Kaj Egholm Jensen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Egholm Ejendomme ApS, Lemvig
Associerede virksomheder	Højmark ApS, Lemvig JKLAB K/S, Lemvig Sanding Asia ApS, Spøttrup BYG59 ApS, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år alene bestået i at eje aktier og anparter i andre virksomheder samt investering i børsnoterede værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2016 udgjort et underskud på 421 t.kr. mod et underskud sidste år på 1.478 t.kr. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 37.434 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 81,0 % af de samlede aktiver på 46.194 t.kr., hvilket er en stigning på 2,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Egholm Construction ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt af følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, af selskabet.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vindmølle måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Vindmølle og øvrige driftsmateriel 5-9 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder.

Andre kapitalandele

Kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer

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

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Egholm Construction ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	400.665	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.133.650	-589.154
Indtægter af andre kapitalandele	138.447	-1.410.043
Administrationsomkostninger	-354.526	-246.491
Andre driftsindtægter	448.721	322.083
Andre driftsomkostninger	-762.960	-850.576
Resultat før finansielle poster	-1.263.303	-2.774.181
Finansielle indtægter	1.221.276	1.657.517
Finansielle omkostninger	-575.538	-694.581
Resultat før skat	-617.565	-1.811.245
Skat af årets resultat	197.038	332.757
Årets resultat	-420.527	-1.478.488
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.260.000	3.500.000
Disponeret fra overført resultat	-2.680.527	-4.978.488
Disponeret i alt	-420.527	-1.478.488

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
1 Vindmølle og øvrigt driftsmateriel	2.333.626	3.003.519
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.333.626</u>	<u>3.003.519</u>
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.043.645	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.300.780	2.209.401
4 Andre kapitalandele	3.542.917	14.030.803
Andre tilgodehavender	7.602.626	7.577.626
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.489.968</u>	<u>23.817.830</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>16.823.594</u>	<u>26.821.349</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	837.587	1.334.670
Udskudte skatteaktiver	1.041.089	967.307
Tilgodehavende selskabsskat	213.695	88.389
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	91.454	0
Andre tilgodehavender	1.243.390	335.468
Tilgodehavender i alt	<u>3.427.215</u>	<u>2.725.834</u>
Værdipapirer	22.291.496	23.107.308
Værdipapirer i alt	<u>22.291.496</u>	<u>23.107.308</u>
Likvide beholdninger	3.651.937	53.677
Omsætningsaktiver i alt	<u>29.370.648</u>	<u>25.886.819</u>
Aktiver i alt	<u>46.194.242</u>	<u>52.708.168</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	250.000	250.000
6 Overført resultat	34.924.136	37.604.663
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.260.000	3.500.000
Egenkapital i alt	<u>37.434.136</u>	<u>41.354.663</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	8.615.030	11.165.604
Anden gæld	145.076	187.901
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.760.106</u>	<u>11.353.505</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.760.106</u>	<u>11.353.505</u>
 Passiver i alt	<u>46.194.242</u>	<u>52.708.168</u>
 8 Medarbejderforhold		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
1. Vindmølle og øvrigt driftsmateriel		
Kostpris 1. januar	5.853.038	5.633.038
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>220.000</u>
Kostpris 31. december	<u>5.853.038</u>	<u>5.853.038</u>
Afskrivninger 1. januar	-2.849.519	-2.190.626
Årets afskrivninger	<u>-669.893</u>	<u>-658.893</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-3.519.412</u>	<u>-2.849.519</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.333.626</u>	<u>3.003.519</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Tilgang i årets løb	<u>320.358</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>320.358</u>	<u>0</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	400.665	0
Overført fra kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1.322.622</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>1.723.287</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.043.645</u>	<u>0</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Egholm Ejendomme ApS	Lemvig	51 %

Noter

	31/12 2016	31/12 2015
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	9.168.143	7.468.143
Tilgang i årets løb	1.825.000	1.700.000
Afgang i årets løb	-288.143	0
Kostpris 31. december	10.705.000	9.168.143
Nedskrivning 1. januar	-6.965.529	-6.376.375
Årets resultat	-1.133.650	-589.154
Årets tilbageførsler på afgang	-1.322.622	0
Nedskrivninger 31. december	-9.421.801	-6.965.529
Modregnet i tilgodehavender	17.581	6.787
Modregnet i tilgodehavender	17.581	6.787
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.300.780	2.209.401
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Højmark ApS	Lemvig	50 %
JKLAB K/S	Lemvig	50 %
Sanding Asia ApS	Spøttrup	33,33 %
BYG59 ApS	Herning	50 %
	31/12 2016	31/12 2015
4. Andre kapitalandele		
Kostpris 1. januar	10.431.500	8.244.000
Tilgang i årets løb	0	2.187.500
Afgang i årets løb	-5.899.000	0
Kostpris 31. december	4.532.500	10.431.500
Opskrivninger 1. januar	3.599.303	5.009.346
Årets nedskrivninger	25.014	-1.410.043
Korrektion af tidligere opskrivning	-4.613.900	0
Opskrivninger 31. december	-989.583	3.599.303
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.542.917	14.030.803

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	250.000	250.000
	250.000	250.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	37.604.663	42.583.151
Årets overførte resultat	-2.680.527	-4.978.488
	34.924.136	37.604.663
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	3.500.000	1.650.000
Udbetalt udbytte	-3.500.000	-1.650.000
Udbytte for regnskabsåret	2.260.000	3.500.000
	2.260.000	3.500.000
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
8. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 8.615 t.kr., er der givet pant i vindmølle, værdipapirer og bankkonto, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 henholdsvis udgør 2.191 t.kr., 22.291 t.kr. og 16 t.kr.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har kautioneret for gæld til realkreditinstitut i Højmark ApS. Gælden til realkreditinstitut udgør pr. 31. december 2016 1.472 t.kr.		

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har kautioneret med 500 t.kr. for bankgælden i Højmark ApS. Bankgælden udgør pr. 31. december 2016 0 t.kr.

Selskabet har kautioneret for gæld til realkreditinstitut i Egholm Ejendomme ApS. Gælden til realkreditinstitut udgør pr. 31. december 2016 10.402 t.kr.

Selskabet har kautioneret for bankgælden i Egholm Ejendomme ApS. Bankgælden udgør pr. 31. december 2016 0 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.