

ADVOSION

Statsautiseret
Revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th.
8660 Skanderborg
Tlf.: 87 93 00 99
CVR-nr. 37 55 70 64
www.advosion.dk

ELLEBY HOLDING APS

Alleen 23
8660 Skanderborg

CVR-nr. 27 09 63 44

ÅRSRAPPORT FOR 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017



Michael Nielsen
Dirigent

ADVO SION

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	9

LEDELSESPÅTEGNING


Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Elleby 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. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 28. februar 2017


Direktion

Michael Emil Nielsen
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejeren i Elleby Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Elleby Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 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 vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af afsnittet going concern i note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der findes en løsning med selskabets kreditinstitutter omkring sikkerhedstillelse og gældsforpligtelser vedrørende selskabets datterselskaber. Forhandlingerne har endnu ikke medført positiv respons. Vi tager derfor forbehold for selskabets fortsatte drift samt størrelsen af de indregnede gældsforpligtelser i selskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

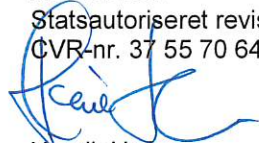
Afkræftende konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg, den 28. februar 2017

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64



Henrik Hansen
Statsautoriseret revisor

ADVOSION

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Elleby Holding ApS Alleen 23 8660 Skanderborg CVR-nr.: 27 09 63 44 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Skanderborg
Direktion	Michael Emil Nielsen, direktør
Revision	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th. 8660 Skanderborg

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Elleby Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Elleby Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ADVOSION

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		5.250	-12.500
Resultat før finansielle poster		5.250	-12.500
Finansielle omkostninger		-30	-9.929
Resultat før skat		5.220	-22.429
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		5.220	-22.429
Overført resultat		5.220	-22.429
		5.220	-22.429

ADVOSION

BALANCE 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0
Aktiver i alt		0	0
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.253.334	-1.258.554
Egenkapital	3	-1.128.334	-1.133.554
Banker		623.458	623.428
Gæld til tilknyttede virksomheder		48.187	48.187
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		451.939	451.939
Anden gæld		4.750	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.128.334	1.133.554
Gældsforpligtelser i alt		1.128.334	1.133.554
Passiver i alt		0	0
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. september 2016 TDKK -1.128. Dermed er selskabskapitalen tabt, og som følge heraf påhviler det i henhold til selskabsloven direktionen at redegøre for selskabets økonomiske stilling, herunder om fornødent at stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes.

Selskabets datterselskaber er erklæret konkurs.

Den fortsatte drift for selskabet er afhængig af, at der findes en løsning med selskabets kreditinstitutter omkring inddrivelsen af de sikkerhedsstillelser som selskabet har afgivet for datterselskaberne.

På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er der ikke opnået enighed omkring forpligtelsen. Det er ledelsens vurdering, at der findes en løsning og regnskabet aflægges som følge heraf med fortsat drift for øje.

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2015	3.707.663	3.707.663
Afgang i årets løb	-505.000	0
Kostpris 30. september 2016	<u>3.202.663</u>	<u>3.707.663</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	-3.707.663	-3.707.663
Årets afgang	505.000	0
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>-3.202.663</u>	<u>-3.707.663</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Selskabet af 1. april 1994 A/S under konkurs	Skanderborg	724.636	92%

NOTER

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	-1.258.554	-1.133.554
Årets resultat	0	5.220	5.220
Egenkapital 30. september 2016	125.000	-1.253.334	-1.128.334

4 Eventualposter m.v.

Selskabet har afgivet sikkerhedsstillelser for datterselskabernes engagementer. Som følge af udviklingen i datterselskaberne er disse blevet kaldt af kreditinstitutterne. Det er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen ikke muligt at opgøre den samlede forpligtelse vedrørende datterselskaberne.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheder, og der hæftes solidarisk med disse for den samlede selskabsskat.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Aktier i datterselskaber nominelt TDKK 500 og TDKK 667 er stillet til sikkerhed for alt mellemværende med Nordea.