

EMLY Holding ApS

Møllebrinken 1, 9310 Vodskov

CVR-nr. 27 18 12 79

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2017.

Jarl Henrik Arfelt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for EMLY Holding 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 27. januar 2017

Direktion

Jarl Henrik Arfelt
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i EMLY Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EMLY Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 revisorerets Etiske 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.

Aalborg, den 27. januar 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johny Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | EMLY Holding ApS Møllebrinken 1 9310 Vodskov |
| | CVR-nr.: 27 18 12 79 Stiftet: 27. maj 2003 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Jarl Henrik Arfelt, Møllebrinken 1, 9310 Vodskov, Direktør |
| Revisor | Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg |
| Bankforbindelse | Spar Nord |
| Dattervirksomhed | Zangenberg og Arfelt ApS, Aalborg |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje anparter/aktier i andre selskaber samt anden investering og virksomhed i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -14 t.kr. mod -77 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 43 t.kr. mod 50 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EMLY Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på kunst.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder 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.

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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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 samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter EMLY Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -14.469 | -77.177 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -169.365 | 15.706 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 187.369 | -3.528 |
| Andre finansielle indtægter | 64.382 | 126.877 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -14.109 | -14.450 |
| Resultat før skat | 53.808 | 47.428 |
| 1 Skat af årets resultat | -10.981 | 2.320 |
| Årets resultat | 42.827 | 49.748 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 58.073 | -52.891 |
| Udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 100.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 2.639 |
| Disponeret fra overført resultat | -65.846 | 0 |
| Disponeret i alt | 42.827 | 49.748 |

Balance 30. september

| Aktiver | | 2016 | 2015 |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 250.000 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>250.000</u> | <u>0</u> |
| 2 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 145.069 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 34.644 | 23.850 |
| 3 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 1.566.543 | 1.195.005 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.601.187</u> | <u>1.363.924</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.851.187</u> | <u>1.363.924</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 1.438.128 | 2.107.979 |
| | Andre tilgodehavender | 33.938 | 0 |
| 4 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 37.736 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.472.066</u> | <u>2.145.715</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 32.944 | 32.585 |
| | Værdipapirer i alt | <u>32.944</u> | <u>32.585</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>613.526</u> | <u>483.581</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.118.536</u> | <u>2.661.881</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.969.723</u> | <u>4.025.805</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 701.322 | 643.249 |
| 7 | Overført resultat | 2.845.075 | 2.985.921 |
| 8 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 100.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>3.721.997</u> | <u>3.854.170</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 46.250 | 91.250 |
| | Selskabsskat | 122.869 | 80.385 |
| | Anden gæld | 78.607 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>247.726</u> | <u>171.635</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>247.726</u> | <u>171.635</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.969.723</u> | <u>4.025.805</u> |
| 9 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 10 | Eventualposter | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|-----------------|------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 10.981 | 11.680 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | -14.000 |
| | 10.981 | -2.320 |
| 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. oktober 2015 | 80.000 | 80.000 |
| Tilgang i årets løb, overført fra associeret virks | 62.500 | 0 |
| Afgang i årets løb | -80.000 | 0 |
| Kostpris 30. september 2016 | 62.500 | 80.000 |
| Opskrivninger 1. oktober 2015 | 65.069 | 49.363 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -29.296 | 15.706 |
| Årets tilbageførsler på afgang | -65.069 | 0 |
| Nedskrivning overført fra associeret virksomhed | -365.081 | 0 |
| Opskrivninger 30. september 2016 | -394.377 | 65.069 |
| Modregnet i tilgodehavender | 331.877 | 0 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 331.877 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | 0 | 145.069 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Zangenberg og Arfelt ApS | Aalborg | 100 % |

Noter

| | 30/9 2016 | 30/9 2015 |
|--|------------------|------------------|
| 3. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober 2015 | 249.175 | 249.175 |
| Afgang i årets løb | -62.500 | 0 |
| Kostpris 30. september 2016 | 186.675 | 249.175 |
| Opskrivninger 1. oktober 2015 | 643.249 | 646.777 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 187.369 | -224.153 |
| Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | 365.081 | 0 |
| Udbytte | -100.000 | -90.000 |
| Andre kapitalbevægelser 1 | 0 | 310.625 |
| Opskrivninger 30. september 2016 | 1.095.699 | 643.249 |
| Modregnet i tilgodehavender | 284.169 | 302.581 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 284.169 | 302.581 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | 1.566.543 | 1.195.005 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos EMLY Holding ApS |
|---|-----------|------------------|-----------------|--|
| IKR A/S, | 50 % | 3.133.084 | 1.014.153 | 1.566.542 |
| Investeringselskabet af 30. maj 2014 A/S, | 20,66 % | -1.375.454 | -1.547.470 | 0 |
| | | 1.757.630 | -533.317 | 1.566.542 |

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| Kategori | Rentefod | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 30. september 2016 |
|-----------|----------|--------------------------------------|---|
| Direktion | 10,05 | 39.326 | 0 |

5. Virksomhedskapital

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital 1. oktober 2015 | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |

Noter

| | <u>30/9 2016</u> | <u>30/9 2015</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015 | 643.249 | 696.140 |
| Resultatandel | <u>58.073</u> | <u>-52.891</u> |
| | <u>701.322</u> | <u>643.249</u> |
| | | |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2015 | 2.985.921 | 2.983.282 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -65.846 | 2.639 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | <u>-75.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>2.845.075</u> | <u>2.985.921</u> |
| | | |
| 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. oktober 2015 | 100.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -100.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>50.600</u> | <u>100.000</u> |
| | <u>50.600</u> | <u>100.000</u> |

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor datterselskabet Zangenberg og Arfelt ApS.

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.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 120 t.kr.

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