

Enkon Holding A/S
CVR-nr. 27189199
Faurskovvej 1, Balle
8370 Hadsten

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.05.2016

Dirigent

Navn: Kim Holm Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Enkon Holding A/S
Fauerskovvej 1, Balle
8370 Hadsten

CVR-nr.: 27189199

Hjemsted: Hadsten

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Per Mosberg Lynnerup
Kim Holm Nielsen
Peter Werner

Direktion

Peter Werner

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Enkon Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 17.05.2016

Direktion

Peter Werner

Bestyrelse

Per Mosberg Lynnerup

Kim Holm Nielsen

Peter Werner

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Enkon Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Enkon Holding A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 på grundlag af vores 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 17.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Rosendahl Poulsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære aktiviteter er udlejning af entreprenørmateriel samt at eje kapitalandele i dattervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2015 blev et overskud på 1.996 t.kr., hvorefter den samlede regnskabsmæssige egenkapital udgør 2.644 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.383.396	2.167.388
Af- og nedskrivninger	1	(554.127)	(1.033.948)
Driftsresultat		829.269	1.133.440
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.472.485	893.377
Andre finansielle omkostninger	2	(95.224)	(265.139)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.206.530	1.761.678
Skat af ordinært resultat	3	(210.371)	35.597
Årets resultat		1.996.159	1.797.275
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		816.326	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		656.159	0
Overført resultat		523.674	1.797.275
		1.996.159	1.797.275

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.822.362	2.587.029
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.822.362</u>	<u>2.587.029</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.645.751	1.939.592
Deposita		169.677	169.677
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>2.815.428</u>	<u>2.109.269</u>
Anlægsaktiver		<u>4.637.790</u>	<u>4.696.298</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		48.400	48.400
Varebeholdninger		<u>48.400</u>	<u>48.400</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.781	28.674
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		93.665	107.841
Udskudt skat		0	112.500
Andre tilgodehavender		1.149.467	634.688
Periodeafgrænsningsposter		69.963	69.144
Tilgodehavender		<u>1.341.876</u>	<u>952.847</u>
Likvide beholdninger		<u>88.251</u>	<u>3.292</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.478.527</u>	<u>1.004.539</u>
Aktiver		<u><u>6.116.317</u></u>	<u><u>5.700.837</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.595.751	939.592
Overført overskud eller underskud		548.219	24.545
Egenkapital		<u>2.643.970</u>	<u>1.464.137</u>
Udskudt skat		94.619	0
Hensatte forpligtelser		<u>94.619</u>	<u>0</u>
Deposita		66.504	66.504
Gæld til tilknyttede virksomheder		500.000	500.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>566.504</u>	<u>566.504</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	1.887.535
Leverandører af varer og tjenesteydelser		119.275	90.231
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.653.521	1.453.655
Skyldig selskabsskat		0	9.805
Anden gæld		38.428	228.970
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.811.224</u>	<u>3.670.196</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.377.728</u>	<u>4.236.700</u>
Passiver		<u>6.116.317</u>	<u>5.700.837</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	939.592	24.545	1.464.137
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(816.326)	(816.326)
Årets resultat	0	656.159	1.340.000	1.996.159
Egenkapital ultimo	500.000	1.595.751	548.219	2.643.970

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	554.127	1.033.948
	554.127	1.033.948
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	47.686	87.583
Renteomkostninger i øvrigt	44.449	175.711
Øvrige finansielle omkostninger	3.089	1.845
	95.224	265.139
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	10.805
Ændring af udskudt skat	172.501	(46.402)
Regulering vedrørende tidligere år	37.870	0
	210.371	(35.597)
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	8.029.258	185.592
Tilgange	2.096.666	0
Afgange	(6.701.663)	0
Kostpris ultimo	3.424.261	185.592
	2015	2014
	kr.	kr.
Af- og nedskrivninger primo	(5.442.229)	(185.592)
Årets afskrivninger	(554.127)	0
Tilbageførsel ved afgange	4.394.457	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.601.899)	(185.592)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.822.362	0
Ikke-ejede aktiver	0	0

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.000.000	169.677
Tilgange	50.000	0
Kostpris ultimo	1.050.000	169.677
Opskrivninger primo	939.592	0
Andel af årets resultat	1.472.485	0
Udbytte	(816.326)	0
Opskrivninger ultimo	1.595.751	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.645.751	169.677

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Enkon A/S	Hadsten	A/S	100,00
Enkon Ejendomme ApS	Hadsten	ApS	100,00

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	500	1.000,00	500.000
	500		500.000

Der har de seneste 5 år ikke været ændringer i aktiekapitalen. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med årlig leje på 285 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 12 måneders varsel, dog tidligst pr. 31. december 2016.

Der er indgået leasingaftaler med en restydelse på 5,6 mio kr. (inkl. omkostninger ved udløb), forfald inden for 1 år udgør 1 mio.kr. Heraf har koncernselskabet Enkon A/S stillet sikkerhed for restydelse på 5,6 mio.kr., hvoraf forfald inden for 1 år udgør 1 mio.kr.

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet betalingsgaranti ifbm. koncernselskabet Enkon Ejendomme ApS'p erhvervelse af ejendomme på 3,2 mio.kr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Lynnerup Holding DK ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Teccluster A/S, Egtved

Werner Holding af 2003 ApS, Hadsten