

Ester & Erik Holding ApS

Bergsøesvej 23, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 27 38 04 25

Årsrapport for 2015/16

13. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2016

Ester Rønsholt Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Ester & Erik Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 22. september 2016

Direktion

Ester Rønsholt Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ester & Erik Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ester & Erik Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold, skal vi henvise til omtale i noten "andre forhold" hvori ledelsen redegør for usikkerheden ved indregning og måling af hensættelse til tab på kapitalandele i associerede virksomheder og selskabets fortsatte drift. Det er ledelsens vurdering, at hensættelse til tab på kapitalandele i associerede virksomheder er tilstrækkelig og at regnskabet kan aflægges efter going concern princippet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 22. september 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ester & Erik Holding ApS Bergsøesvej 23 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 27 38 04 25
	Stiftet: 6. oktober 2003
	Hjemstedskommune: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. maj til 30. april
Direktion	Ester Rønsholt Møller
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i formuepleje samt i at eje aktier i delvis ejet datterselskab.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets kapital er tabt. Kapitalen forventes reetableret gennem fremtidig indtjening.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	2015/16	2014/15
<u>Note</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Bruttotab	-8.958	-5.080
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	122.267	-407.260
Andre finansielle indtægter	19.110	29.902
Andre finansielle omkostninger	<u>-15.861</u>	<u>-356.781</u>
Resultat før skat	116.558	-739.219
Skat af årets resultat	1 <u>-1.087</u>	<u>-920</u>
Årets resultat	<u>115.471</u>	<u>-740.139</u>
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>115.471</u>	<u>-740.139</u>
	<u>115.471</u>	<u>-740.139</u>

Balance pr. 30. april

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		38.598	39.691
Finansielle anlægsaktiver	2	38.598	39.691
Anlægsaktiver		38.598	39.691
Udsudte skatteaktiver	3	0	0
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender		0	0
Likvide beholdninger		233.513	484.951
Omsætningsaktiver		233.513	484.951
Aktiver		272.111	524.642

Passiver

Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-222.991	-338.462
Egenkapital	4	-97.991	-213.462
Andre hensatte forpligtelser	5	151.968	274.235
Hensatte forpligtelser		151.968	274.235
Gæld til associerede virksomheder		1.219	1.219
Selskabsskat		2.100	5.216
Anden gæld		214.815	457.434
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		218.134	463.869
Gældsforpligtelser		218.134	463.869
Passiver		272.111	524.642
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Andre forhold	8		

Noter til årsrapporten

				2015/16 DKK	2014/15 DKK	
1 Skat af årets resultat						
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst				1.210	3.014	
Regulering af skat tidligere år				-123	-2.094	
				<u>1.087</u>	<u>920</u>	
2 Finansielle anlægsaktiver						
	<u>Virksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel</u>	Egenkapital- andel
	Ester & Erik A/S	Herning	-506.560	407.556	30%	-151.968
3 Udskudte skatteaktiver						
Udskudt skatteaktiv vedrører nettotabssaldo og tab salg af aktier ejet under 3 år. Udskudt skatteaktiv er						
4 Egenkapital						
			<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>	
Egenkapital pr. 1. maj			125.000	-338.462	-213.462	
Årets resultat			<u>0</u>	<u>115.471</u>	<u>115.471</u>	
Egenkapital pr. 30. april			<u>125.000</u>	<u>-222.991</u>	<u>-97.991</u>	
				2015/16 DKK	2014/15 DKK	
5 Andre hensatte forpligtelser						
Hensættelse vedrørende negativ egenkapital i associeret virksomhed				<u>151.968</u>	<u>274.235</u>	
				<u>151.968</u>	<u>274.235</u>	
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						
Til sikkerhed for mellemværende Vestjysk Bank, er deponeret aktier i ester & erik A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april udgør -151.968.						
7 Eventualforpligtelser						
Selskabet har kautioneret for ester & erik A/S' mellemværende med pengeinstitut. Kautionsforpligtelsen udgør DKK 1.500.000.						

Noter til årsrapporten

8 Andre forhold

Driften i associerede virksomheder afhænger af opnåelse af tilstrækkelige kreditfaciliteter og opnåelse af budgetter. Som følge af usikkerheden knyttet hertil, er der usikkerhed ved indregning af hensættelse til tab på kapitalandele i associerede virksomheder. Det er ledelsens vurdering, at budgetterede resultater kan opnås i associerede virksomheder. Selskabets fortsatte drift afhænger af udviklingen i associeret virksomhed.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Ester & Erik Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultatet af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, udbytter, kursregulering af værdipapirer, nedskrivning af tilgodehavender samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har selskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller en faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Udbytte

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som en gældsforpligtelse i balancen.