

KARL EJLER ANDERSEN HOLDING ApS

Vester Birk 25
6900 Skjern

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/01/2018

Karl Ejler Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KARL EJLER ANDERSEN HOLDING ApS Vester Birk 25 6900 Skjern Telefonnummer: 96800887 CVR-nr: 27754694 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
Bankforbindelse	Faster Andelskasse Højevej 18 6900 Skjern DK Danmark
Revisor	Agerbo Gruppen Ånumvej 28 6900 Skjern DK Danmark CVR-nr: 31742781 P-enhed: 1014888760

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/2017 (regnskabsår 1/10 2016 - 30/9 2017) for Karl Ejler Andersen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1/10 2016 - 30/9 2017.

Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 22/01/2018

Direktion

Karl Ejler Andersen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Karl Ejler Andersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Karl Ejler Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er nødvendigt 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.

Skjern, 22/01/2018

Flemming Agerbo
Registreret Revisor
Agerbo Gruppen
CVR: 31742781

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i lighed med tidligere år af holdingvirksomhed og beslægtede investeringer samt udlejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/2017 (perioden 1/10 2016 - 30/9 2017) udviser et overkud på DKK 429.430, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 6.158.619.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Karl Ejler Andersen Holding ApS for 2016/2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da selskabet er undtaget i henhold til årsregnskabslovens § 110.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapport for 2016/2017 er aflagt i DKK.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hvor enkel regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter og medregnes i den periode lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og kursreguleringer.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat

efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 indkomst. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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:

Bygninger	50 år
-----------	-------

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjenester og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi. Denne opgørelse efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under kortfristet gæld.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Karl Ejler Andersen Holding ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		184.057	295.119
Eksterne omkostninger		-22.557	-12.140
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		53.657	102.996
Bruttoresultat		215.157	385.975
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		174.595	-174.854
Resultat af ordinær primær drift		389.752	211.121
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			102.996
Andre finansielle indtægter		172.642	394.810
Øvrige finansielle omkostninger		-24.912	-43.211
Ordinært resultat før skat		537.482	562.720
Skat af årets resultat	1	-108.052	-101.028
Årets resultat		429.430	461.692
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		53.657	102.996
Overført resultat		175.773	158.696
I alt		429.430	461.692

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		1.191.391	1.198.596
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.525	371.725
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.194.916	1.570.321
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.480.161	1.426.504
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	1.480.161	1.426.504
Anlægsaktiver i alt		2.675.077	2.996.825
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.296.997	3.612.709
Tilgodehavende skat		443.229	462.357
Tilgodehavender i alt		4.740.226	4.075.066
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.360	17.810
Værdipapirer og kapitalandele i alt		35.360	17.810
Likvide beholdninger		30.448	1.149.522
Omsætningsaktiver i alt		4.806.034	5.242.398
Aktiver i alt		7.481.111	8.239.223

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		455.732	402.075
Overført resultat		5.377.887	5.202.114
Forslag til udbytte		200.000	200.000
Egenkapital i alt		6.158.619	5.929.189
Hensættelse til udskudt skat		102.600	64.200
Hensatte forpligtelser i alt		102.600	64.200
Gæld til realkreditinstitutter		1.082.418	1.100.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.082.418	1.100.000
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.132.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		137.474	13.834
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		137.474	1.145.834
Gældsforpligtelser i alt		1.219.892	2.245.834
Passiver i alt		7.481.111	8.239.223

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	402.075	5.202.114	200.000	5.929.189
Betalt udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	53.657	175.773	200.000	429.430
Egenkapital, ultimo	125.000	455.732	5.377.887	200.000	6.158.619

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Aktuel skat	69.652	37.928
Ændring af udskudt skat	38.400	63.100
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	108.052	101.028

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.210.250	1.207.975
Tilgang	0	0
Afgang	0	-1.025.000
Kostpris ultimo	1.210.250	182.975
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	11.654	836.250
Årets afskrivning	7.205	133.200
Tilbageførsel ved afgang	0	-790.000
Af- og nedskrivning ultimo	18.859	179.450
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.191.391	3.525

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.188.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.188.000
Nettoopskrivninger primo	238.504
Andel i årets resultat jf. note	53.657
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	292.161
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.480.161

4. Registreret kapital mv.

Aanpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital	125.000
Tilgang/kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	125.000

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelse datterselskaber overfor realkreditinstitut, ialt kr. 1.971.406.

Kautionsforpligtelse datterselskaber overfor pengeinstitut, ialt kr. 2.000.000.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er til sikkerhed for prioritetsgæld tinglyst pant kr. 1.100.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør kr. 1.191.391.

Der er til sikkerhed for bankengagementlyst pant kr. 360.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør kr. 1.191.391.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Selskabet ejes 100% af Karl Ejler Andersen, Vester Birk 25, 6900 Skjern.