

# ESS Holding ApS

Fenrisvej 13 C  
3000 Helsingør

CVR-nr. 28 48 79 59

Årsrapport for 2015/16  
(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. november 2016



---

Henrik Bender  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ESS Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 30. november 2016

**Direktion**  


Henrik Bender  
direktør

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## *Til kapitalejeren i ESS Holding ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for ESS Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

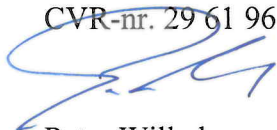
## **Konklusion**

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

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Helsingør, den 30. november 2016

WILLADS & VIBE-HASTRUP  
Godkendte Revisorer ApS  
CVR-nr. 29 61 96 70



Peter Willads  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

ESS Holding ApS  
Fenrisvej 13 C  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 28 48 79 59  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Helsingør

### Direktion

Henrik Bender, direktør

### Revision

WILLADS & VIBE-HASTRUP  
Godkendte Revisorer ApS  
Trækbanen 8  
3000 Helsingør

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### 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.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

#### ***Udbytte***

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger		-11.518	-9.616
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-11.518</b>	<b>-9.616</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		528.619	863.100
Finansielle indtægter		574.499	345.037
Finansielle omkostninger		-165.938	-89.064
<b>Resultat før skat</b>		<b>925.662</b>	<b>1.109.457</b>
Skat af årets resultat	1	-87.331	-58.376
<b>Årets resultat</b>		<b>838.331</b>	<b>1.051.081</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		300.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		528.619	200.800
Overført resultat		9.712	650.281
		<b>838.331</b>	<b>1.051.081</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	1.167.335	655.383
Andre tilgodehavender		0	249.199
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>1.167.335</u>	<u>904.582</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.167.335</u>	<u>904.582</u>
Andre tilgodehavender		270.584	1.669.460
<b>Tilgodehavender</b>		<u>270.584</u>	<u>1.669.460</u>
Værdipapirer		3.870.750	2.651.592
<b>Værdipapirer</b>		<u>3.870.750</u>	<u>2.651.592</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>872.212</u>	<u>355.240</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>5.013.546</u>	<u>4.676.292</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>6.180.881</u>	<u>5.580.874</u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		729.419	200.800
Overført resultat		5.017.455	5.007.742
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>200.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>6.171.874</u></b>	<b><u>5.533.542</u></b>
Selskabsskat		1.007	39.333
Anden gæld		<u>8.000</u>	<u>7.999</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>9.007</u></b>	<b><u>47.332</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>9.007</u></b>	<b><u>47.332</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>6.180.881</u></b>	<b><u>5.580.874</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	87.340	57.882
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-9	494
	<u>87.331</u>	<u>58.376</u>
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	454.583	589.737
Afgang i årets løb	-23.879	-135.154
Kostpris 30. juni 2016	<u>430.704</u>	<u>454.583</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	200.800	-206.762
Årets afgang	7.212	40.821
Årets resultat	528.619	863.100
Udbytte til moderselskabet	0	-496.359
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>736.631</u>	<u>200.800</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u><b>1.167.335</b></u>	<u><b>655.383</b></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sylvest VVS A/S	Helsingør	30%	3.891.116	1.762.062

## Noter

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	200.800	5.007.743	0	5.333.543
Årets resultat	0	528.619	9.712	300.000	838.331
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>729.419</b>	<b>5.017.455</b>	<b>300.000</b>	<b>6.171.874</b>

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Tryg Garantiforsikring A/S har ligeledes stillet garantier for den associerede virksomhed Sylvest VVS A/S.  
Selskabet hæfter solidarisk herfor.

Tryg Garantiforsikring A/S har herudover stillet garantier for de tidligere associerede virksomheder Murermeister Børge Olsens Eftf. ApS og Helsingør Ventilation ApS. Selskabet hæfter solidarisk for garantier stillet for arbejde udført før henholdsvis 30. juni 2015 og 30. juni 2013. Garantirammerne udgør pr. 30/6-2016 henholdsvis t.kr. 8 og t.kr. 820.