

Excellent Holding ApS

Møllevej 2, 8544 Mørke

CVR-nr. 28 90 27 19

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. marts 2016.

Ole Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Excellent 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørke, den 2. marts 2016

Direktion

Ole Frederiksen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Excellent Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Excellent Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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

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 selskabets 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 selskabets 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 2. marts 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Excellent Holding ApS Møllevej 2 8544 Mørke
	CVR-nr.: 28 90 27 19
	Stiftet: 1. juli 2005
	Hjemsted: Syddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	Ole Frederiksen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	Slotsvejen ApS
Dattervirksomheder	Excellent Systems A/S, Syddjurs Excellent Plast ApS, Syddjurs

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Excellent 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.

Generelt om indregning og måling

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 hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering 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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter

Patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, dog maksimalt 20 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

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 samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Excellent Holding ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	166.200	167.800
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-240.143	-186.785
Driftsresultat	-73.943	-18.985
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	631.386	955.072
Andre finansielle indtægter	0	1
2 Andre finansielle omkostninger	-60.721	-61.447
Resultat før skat	496.722	874.641
3 Skat af årets resultat	30.190	22.570
Årets resultat	526.912	897.211
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	428.986	355.072
Udbytte for regnskabsåret	202.400	300.000
Overføres til overført resultat	0	242.139
Disponeret fra overført resultat	-104.474	0
Disponeret i alt	526.912	897.211

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	953.394	1.050.885
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>953.394</u>	<u>1.050.885</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.135.544	7.104.158
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.135.544</u>	<u>7.104.158</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.088.938</u>	<u>8.155.043</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	8.742	47.702
	Andre tilgodehavender	180.000	434.831
	Tilgodehavender i alt	<u>188.742</u>	<u>482.533</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.930</u>	<u>4.898</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>197.672</u>	<u>487.431</u>
	Aktiver i alt	<u>8.286.610</u>	<u>8.642.474</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	126.000	126.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.333.144	3.904.158
6 Overført resultat	2.151.151	2.255.625
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	202.400	300.000
Egenkapital i alt	<u>6.812.695</u>	<u>6.585.783</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	209.747	231.195
Hensatte forpligtelser i alt	<u>209.747</u>	<u>231.195</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	65.868
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.189.876	1.759.628
Anden gæld	74.292	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.264.168	1.825.496
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.264.168</u>	<u>1.825.496</u>
Passiver i alt	<u>8.286.610</u>	<u>8.642.474</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i datter- og associerede selskaber.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	60.721	42.717
Andre rentekomkostninger	<u>0</u>	<u>18.730</u>
	<u>60.721</u>	<u>61.447</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-8.742	-47.702
Årets regulering af udskudt skat	<u>-21.448</u>	<u>25.132</u>
	<u>-30.190</u>	<u>-22.570</u>
4. Erhvervede rettigheder		
Kostpris 1. januar 2015	1.555.580	1.254.560
Tilgang i årets løb	<u>142.652</u>	<u>301.020</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.698.232</u>	<u>1.555.580</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-504.695	-317.910
Årets afskrivninger	<u>-240.143</u>	<u>-186.785</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-744.838</u>	<u>-504.695</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>953.394</u>	<u>1.050.885</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2015	2.600.000	2.600.000		
Kostpris 31. december 2015	2.600.000	2.600.000		
Opskrivninger 1. januar 2015	4.504.158	3.549.086		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	631.386	955.072		
Udbytte	-600.000	0		
Opskrivninger 31. december 2015	4.535.544	4.504.158		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	7.135.544	7.104.158		
Tilknyttede virksomheder:				
	Hjemsted	Ejerandel		
Excellent Systems A/S	Syddjurs	100 %		
Excellent Plast ApS	Syddjurs	100 %		
6. Egenkapital				
	Virksomheds-	Reserve for	Overført	Foreslået
	kapital	nettoopskriv-	resultat	udbytte for
	<u> </u>	ning efter den	<u> </u>	regnskabsåret
		indre værdis		
		metode		
Egenkapital 1. januar 2015	126.000	3.904.158	2.255.625	300.000
Resultatdisponering	0	428.986	-104.474	202.400
Udbytte for regnskabsåret	0	0	0	-300.000
Egenkapital 31. december 2015	126.000	4.333.144	2.151.151	202.400

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet beholdningen af kapitalandele kr. 7.135.544 til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 350 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill i den i lejede lokaler etablerede virksomhed beliggende Møllevej 2A, 8544 Mørke.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Slotsvejen ApS som administrationselskab 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.

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