

Ellegaard Invest Kolding ApS

Binderup Villavej 2, 6091 Bjert

Årsrapport for

1. oktober 2015 - 30. september 2016

CVR-nr. 29 30 67 02

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2017.

Hanne Ellegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Ellegaard Invest Kolding 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjert, den 6. januar 2017

Direktion

Hanne Ellegaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Ellegaard Invest Kolding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Ellegaard Invest Kolding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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

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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 6. januar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ellegaard Invest Kolding ApS
Binderup Villavej 2
6091 Bjert

CVR-nr.: 29 30 67 02
Stiftet: 17. januar 2006
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
11. regnskabsår

Direktion

Hanne Ellegaard

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Dattervirksomhed

Ellegaard Kristensen, Kolding A/S, Kolding

Associeret virksomhed

Millesime A/S, Kolding

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ellegaard Invest Kolding 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

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. Selskabet er administrationsselskab 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 indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 Ellegaard Invest Kolding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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 skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	6.250	-3.750
Bruttoresultat	6.250	-3.750
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	204.094	237.334
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	408.062	231.908
Andre finansielle indtægter	3.366	0
2 Andre finansielle omkostninger	-110.442	-106.958
Resultat før skat	511.330	358.534
3 Skat af årets resultat	22.924	26.016
Årets resultat	534.254	384.550
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	612.156	419.242
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Disponeret fra overført resultat	-129.602	-85.292
Disponeret i alt	534.254	384.550

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	4.822.154	4.618.060
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	924.741	516.679
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.746.895</u>	<u>5.134.739</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.746.895</u>	<u>5.134.739</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	50.000
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	57.310	96.504
	Tilgodehavender i alt	<u>57.310</u>	<u>146.504</u>
	Likvide beholdninger	<u>48</u>	<u>10.673</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>57.358</u>	<u>157.177</u>
	Aktiver i alt	<u>5.804.253</u>	<u>5.291.916</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.380.601	1.768.445
8	Overført resultat	322.919	452.521
	Egenkapital i alt	<u>2.828.520</u>	<u>2.345.966</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	385.607	155.463
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.504.259	2.636.871
9	Selskabsskat	34.167	96.766
	Anden gæld	0	6.250
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.975.733</u>	<u>2.945.950</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.975.733</u>	<u>2.945.950</u>
	Passiver i alt	<u>5.804.253</u>	<u>5.291.916</u>

10 Eventualposter

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	9.842	1.604
Andre renteomkostninger	<u>100.600</u>	<u>105.354</u>
	<u>110.442</u>	<u>106.958</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>-22.924</u>	<u>-26.016</u>
	<u>-22.924</u>	<u>-26.016</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum primo	<u>3.286.294</u>	<u>3.286.294</u>
Kostpris ultimo	<u>3.286.294</u>	<u>3.286.294</u>
Opskrivninger primo	1.331.766	1.094.432
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>204.094</u>	<u>237.334</u>
Opskrivninger ultimo	<u>1.535.860</u>	<u>1.331.766</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.822.154</u>	<u>4.618.060</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ellegaard Kristensen, Kolding A/S	Kolding	100 %

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum primo	80.000	80.000
Kostpris ultimo	80.000	80.000
Opskrivning primo	436.679	254.771
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	408.062	231.908
Udbytte	0	-50.000
Opskrivninger ultimo	844.741	436.679
Regnskabsmæssig værdi ultimo	924.741	516.679
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Millesime A/S	Kolding	50 %
6. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
Anpartskapitalen består af 12.500 kr. A-anparter og 112.500 kr. B-anparter.		
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	1.768.445	1.349.203
Resultatandel	612.156	419.242
	2.380.601	1.768.445
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	452.521	537.813
Årets overførte overskud eller underskud	-129.602	-85.292
	322.919	452.521

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
9. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	96.766	26.278
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-96.985</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	-219	26.278
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>34.386</u>	<u>70.488</u>
	<u>34.167</u>	<u>96.766</u>

10. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.