

Valsgård Revision

Registreret revisionsvirksomhed
v/ Jette Lund

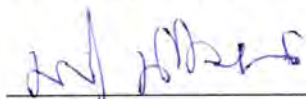
Bækparken 47
9500 Hobro
Tlf. 20 19 56 56
CVR-Nr. 27 10 65 95
www.valsgaardrevision.dk
mail@valsgaardrevision.dk

*Elle Holding Valsgård ApS
Hovedgaden 30
Valsgård
9500 Hobro*

CVR-nr: 30 55 48 68

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/6 2016



Leif Eriksen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Elle Holding Valsgård ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valsgård, den 28/4 2016

Direktion

Leif Eriksen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Elle Holding Valsgård ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Elle Holding Valsgård ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Valsgård, den 28/4 2016

Valsgård Revision
Registreret revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 27106595


Jette Lund
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Elle Holding Valsgård ApS
Hovedgaden 30
Valsgård
9500 Hobro

Telefon: 98 52 05 93

CVR-nr.: 30 55 48 68

Stiftet: 29. juni 2007

Hjemsted: Mariagerfjord

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Leif Eriksen

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S
St. Torv
9500 Hobro

Revisor

Valsgård Revision
Registreret revisionsvirksomhed
Bækparken 47
9500 Hobro

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at besidde kapitalandele i elinstallationsforretning, udlejning af ejendom samt anden, efter direktionens skøn, i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør kr. 160.768 og efter skat kr. 131.783, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.844.158, og en samlet egenkapital på kr. 2.425.519, svarende til en soliditetsgrad på ca. 85.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes et lignende resultat for næste regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Elle Holding Valsgård ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning/andre driftsindtægter omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	30 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæderien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

Gældsforpligtelser

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" under omsætningsaktiver.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
1 Indtægter af kapitalandele.....	165.099	225.067
Andre driftsindtægter.....	63.434	62.936
Andre eksterne omkostninger.....	12.789-	14.050-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	54.332-	51.897-
DRIFTSRESULTAT	161.412	222.056
Andre finansielle indtægter.....	2.739	8.612
Andre finansielle omkostninger.....	3.383-	72-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	160.768	230.596
2 Skat af årets resultat.....	28.985-	11.932-
ÅRETS RESULTAT	131.783	218.664
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	49.900
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	165.099	225.067
Overført resultat.....	133.316-	56.303-
DISPONERET I ALT	131.783	218.664

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014
Grunde og bygninger	2.013.521	1.159.368
Materielle anlægsaktiver	2.013.521	1.159.368
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	798.039	807.940
Finansielle anlægsaktiver	798.039	807.940
ANLÆGSAKTIVER	2.811.560	1.967.308
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.604	6.515
Andre tilgodehavender	1.788	768
Tilgodehavender	8.392	7.283
Andre værdipapirer og kapitalandele	24.206	29.828
Værdipapirer og kapitalandele	24.206	29.828
Likvide beholdninger	0	560.289
OMSÆTNINGSAKTIVER	32.598	597.400
AKTIVER	2.844.158	2.564.708

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	1.205.750	1.205.750
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	498.039	532.940
Overført resultat	496.730	430.047
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	49.900
4 EGENKAPITAL	2.425.519	2.343.637
Hensættelse til udskudt skat	235.900	214.200
HENSATTE FORPLIGTELSER	235.900	214.200
Kreditinstitutter	174.814	0
Anden gæld	7.925	6.871
Kortfristede gældsforpligtelser	182.739	6.871
GÆLDSFORPLIGTELSER	182.739	6.871
PASSIVER	2.844.158	2.564.708
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014
1 Indtægter af kapitalandele		
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandele fra associerede virksomheder efter skat	165.099	225.067
	<u>165.099</u>	<u>225.067</u>
Indtægter af kapitalandele i alt	<u>165.099</u>	<u>225.067</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	7.285	7.032
Regulering af udskudt skat	21.700	4.900
	<u>28.985</u>	<u>11.932</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	300.000	300.000
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Kostpris 31. december 2015		
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	507.940	482.873
Årets resultatandele	165.099	225.067
Udloddet udbytte	175.000-	200.000-
	<u>498.039</u>	<u>507.940</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2015		
	<u>498.039</u>	<u>507.940</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	<u>798.039</u>	<u>807.940</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Valsgård El ApS	Mariagerfjord kommune	33.33%	2.394.115	495.296

NOTER

	Primo	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital					
Virksomhedskapital	125.000	0	0	0	125.000
Overkurs ved emission	1.205.750	0	0	0	1.205.750
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	532.940	200.000-	0	165.099	498.039
Overført resultat	430.046	200.000	0	133.316-	496.730
Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900	0	49.900-	100.000	100.000
	2.343.636	0	49.900-	131.783	2.425.519

Selskabskapital 125 anparter á nom. 1000 kr.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Leif Eriksen, Bækparken 61, 9500 Hobro