

ES Holding, Kolding ApS

Idyl 26C, 6000 Kolding
CVR-nr. 30 72 23 37

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.06.17

Ejner Sønniksen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 19

Selskabet

ES Holding, Kolding ApS
Idyl 26C
6000 Kolding
Hjemsted: Kolding
CVR-nr.: 30 72 23 37
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Ejner Sønniksen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Handelsbanken

Dattervirksomheder

Sanus Invest ApS, Kolding
Saga Solutions Denmark ApS, Kolding
Ziteware ApS, Kolding

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for ES Holding, Kolding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Kolding, den 14. juni 2017

Direktionen

Ejner Sønniksen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i ES Holding, Kolding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ES Holding, Kolding ApS for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 14. juni 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peder Pedersen
Statsaut. revisor

Klaus Hjort-Enemark
Reg. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i investerings- og holdingvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 2016 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Værdien af selskabets udlån til tilknyttede virksomheder på t.DKK 3.350 er betinget af, at datterselskabet Sanus Invest ApS får afhændet sin varebeholdning bestående af byggeret. Datterselskabets byggeret er til salg, men ikke solgt endnu, hvorfor der er en naturlig usikkerhed omkring den indregnede værdi af tilgodehavendet. Det bemærkes, at ledelsen i datterselskabet forventer, at byggeretten afhændes indenfor kort tid til en betydelig gevinst.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 85.764 mod DKK -172.222 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -227.471.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Oplysninger om fortsat drift

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende år, som resultat af datterselskabet Sanus Invest ApS' forventede salg af byggeret. På den baggrund aflægger ledelsen årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, med den naturlige usikkerhed der er forbundet hermed.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår, jf. redegørelse under sikkerhed ved indregning og måling. På den baggrund aflægger ledelsen årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, med den naturlige usikkerhed der er forbundet hermed.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2016 DKK	2015 DKK
	Bruttofortjeneste	75.199	35.818
3	Personaleomkostninger	-13.000	-28.000
	Resultat før af- og nedskrivninger	62.199	7.818
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-4.292	0
4	Andre finansielle indtægter	236.654	252.794
5	Andre finansielle omkostninger	-208.797	-432.834
	Årets resultat	85.764	-172.222

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	85.764	-172.222
	I alt	85.764	-172.222

	31.12.16	31.12.15
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.000	11.213
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.349.718	3.180.065
Andre tilgodehavender	156.895	156.895
Tilgodehavender i alt	3.516.613	3.348.173
Likvide beholdninger	61.101	3.817
Omsætningsaktiver i alt	3.577.714	3.351.990
Aktiver i alt	3.577.714	3.351.990
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-352.471	-438.235
Egenkapital i alt	-227.471	-313.235
Gæld til øvrige kreditinstitutter	2.726.445	2.725.937
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Anden gæld	1.063.740	924.288
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.805.185	3.665.225
Gældsforpligtelser i alt	3.805.185	3.665.225
Passiver i alt	3.577.714	3.351.990

7 Eventualaktiver

8 Eventualforpligtelser

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.15 - 31.12.15			
Saldo pr. 01.01.15	125.000	-266.013	-141.013
Forslag til resultatdisponering	0	-172.222	-172.222
Saldo pr. 31.12.15	125.000	-438.235	-313.235
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16			
Saldo pr. 01.01.16	125.000	-438.235	-313.235
Forslag til resultatdisponering	0	85.764	85.764
Saldo pr. 31.12.16	125.000	-352.471	-227.471

1. Oplysninger om fortsat drift

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende år, som resultat af datterselskabet Sanus Invest ApS' forventede salg af byggeret. På den baggrund aflægges ledelsen årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, med den naturlige usikkerhed der er forbundet hermed.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for 2016 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Værdien af selskabets udlån til tilknyttede virksomheder på t.DKK 3.350 er betinget af, at datterselskabet Sanus Invest ApS får afhændet sin varebeholdning bestående af byggeret. Datterselskabets byggeret er til salg, men ikke solgt endnu, hvorfor der er en naturlig usikkerhed omkring den indregnede værdi af tilgodehavendet. Det bemærkes, at ledelsen i datterselskabet forventer, at byggeretten afhændes indenfor kort tid til en betydelig gevinst.

	2016	2015
	DKK	DKK
<hr/>		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	13.000	28.000
I alt	13.000	28.000
<hr/>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
<hr/>		

	2016 DKK	2015 DKK
4. Finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	218.641	146.607
Renteindtægter i øvrigt	311	0
Øvrige finansielle indtægter	17.702	106.187
Øvrige finansielle indtægter	18.013	106.187
I alt	236.654	252.794

5. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	142.671	141.680
Øvrige finansielle omkostninger	66.126	291.154
I alt	208.797	432.834

6. Kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virk- somheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.16	175.000	41.667
Tilgang i året	0	4.292
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	45.959	-45.959
Kostpris pr. 31.12.16	220.959	0
Opskrivninger pr. 01.01.16	-175.000	-41.667
Nedskrivninger i året	0	-4.292
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	-45.959	45.959
Opskrivninger pr. 31.12.16	-220.959	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	0	0
Goodwill ved første indregning af kapitalandele målt til indre værdi	0	0

7. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 319, som ikke er indregnet i balancen. Skatteaktivet kan henføres til fremførte skattemæssige underskud. Skatteaktivet kan fremføres tidsubegrænset.

8. Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for følgende tilknyttede virksomheder:
Sanus Invest ApS

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv

Selskabet har afgivet finansieringstilsagn til fremtidig drift for følgende selskaber:
Sanus Invest ApS
Ziteware ApS

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

10. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**VALUTA**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame og administration i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder omfatter gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Tilgodehavender, der anses for at være en del af den samlede investering i de pågældende virksomheder, nedskrives med en eventuel resterende negativ indre værdi. Øvrige tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes uerholdeligt. Der indregnes kun en hensat forpligtelse til at dække den resterende negative indre værdi i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet el-

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

ler aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.