

E&K Holding ApS

Anerbjergervej 2, Sdr. Bork, 6893 Hemmet

Årsrapport for

1. juli 2015 - 30. juni 2016

CVR-nr. 31 07 47 97

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2016.


Elin Marie Ingvarsdén
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for E&K Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 5. oktober 2016

Direktion


Kjeld Andreas Ingvar Jensen


Elin Marie Ingvar Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i E&K Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for E&K 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

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 erklæringer

Konklusion

Det er vores 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Esbjerg, den 5. oktober 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Aage Brink Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

E&K Holding ApS
Anerbjergervej 2
Sdr. Bork
6893 Hemmet

CVR-nr.: 31 07 47 97
Stiftet: 10. oktober 2007
Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
9. regnskabsår

Direktion

Kjeld Andreas Ingvarlsen
Elin Marie Ingvarlsen

Revision

Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Dattervirksomhed

Bork Pelsdyrfarm ApS, Ringkøbing-Skjern

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som et holdingsselskab samt handel og investeringer på de finansielle markeder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -2.012.692 kr. mod 8.016.586 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E&K Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af forkert anvendelse af regnskabspraksis ændret på følgende områder:

"Tilgodehavende selskabsskat" og "Skyldig selskabsskat" udgør de sambeskattede selskabers samlede skattemellemværende jf. bruttoprincippet, og datterselskabets andel af den samlede skat indregnes som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder". Tidligere indregnedes kun administrationsselskabets eget skattemellemværende.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ovenstående ændringer har ikke haft nogen beløbsmæssig påvirkning af balancesummen i indeværende regnskabsår, mens balancesummen er forøget med 954.996 kr. i sammenligningstallene.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 tilbageførslers 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede 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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 E&K Holding ApS som administrationsselskab 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 skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser 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>
Bruttotab	-352.573	-231.276
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-541.982	3.885.460
Andre finansielle indtægter	1.954.229	5.757.814
1 Andre finansielle omkostninger	-3.581.531	-234.809
Resultat før skat	-2.521.857	9.177.189
2 Skat af årets resultat	509.165	-1.160.603
Årets resultat	-2.012.692	8.016.586
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	8.016.586
Disponeret fra overført resultat	-2.012.692	0
Disponeret i alt	-2.012.692	8.016.586

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	9.159.947	9.701.929
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.159.947</u>	<u>9.701.929</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.159.947</u>	<u>9.701.929</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.501.312	16.815.622
	Udsudte skatteaktiver	617.000	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	1.164.108
	Andre tilgodehavender	113.489	194.282
	Tilgodehavender i alt	<u>3.231.801</u>	<u>18.174.012</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	69.224.312	58.151.286
	Værdipapirer i alt	<u>69.224.312</u>	<u>58.151.286</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.561.309</u>	<u>6.080.879</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>80.017.422</u>	<u>82.406.177</u>
	Aktiver i alt	<u>89.177.369</u>	<u>92.108.106</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
Note		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	88.997.666	91.010.358
	Egenkapital i alt	<u>89.122.666</u>	<u>91.135.358</u>
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.694	17.752
	Selskabsskat	841	954.996
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	18.168	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>54.703</u>	<u>972.748</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>54.703</u>	<u>972.748</u>
	Passiver i alt	<u>89.177.369</u>	<u>92.108.106</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	8.625	34.121
Andre renteomkostninger	3.572.906	200.688
	<u>3.581.531</u>	<u>234.809</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	117.852	1.199.953
Regulering af udskudt skat	-617.000	0
Regulering af tidligere års skat	-10.017	-39.350
	<u>-509.165</u>	<u>1.160.603</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. juli	16.479.005	16.479.005
Kostpris 30. juni	<u>16.479.005</u>	<u>16.479.005</u>
Nedskrivninger 1. juli	-6.777.076	5.337.464
Årets resultat	-541.982	3.885.460
Udbytte	0	-16.000.000
Nedskrivninger 30. juni	<u>-7.319.058</u>	<u>-6.777.076</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>9.159.947</u>	<u>9.701.929</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Bork Pelsdyrfarm ApS	Ringkøbing-Skjern	100 %

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125.000
	125.000	125.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	91.010.358	77.656.308
Årets overførte overskud	-2.012.692	8.016.586
Opløsning af nettoopskrivning	0	5.337.464
	88.997.666	91.010.358

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for datterselskabets gæld til Sydbank, 2.019 t.kr., er der givet pant i selskabets erhvervskonto og depot i Sydbank, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 12.949 t.kr.

7. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 1 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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