

Else og Ib Holding ApS

Bistrupvej 178, 3460 Birkerød

CVR-nr. 31 42 37 83

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2017.

Else Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Else og Ib 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 20. december 2017

Direktion

Else Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Else og Ib Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Else og Ib Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. december 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Brian Rasmussen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 30153

Sebastian With Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 36191

Selskabsoplysninger

Selskabet	Else og Ib Holding ApS Bistrupvej 178 3460 Birkerød
	CVR-nr.: 31 42 37 83 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Else Rasmussen
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Associeret virksomhed	Bistrup Autodele ApS, Rudersdal

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Else og Ib 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-10.533	-8.425
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-17.402	-92.547
Andre finansielle indtægter	<u>30.042</u>	<u>33.194</u>
Resultat før skat	2.107	-67.778
Skat af årets resultat	<u>-4.290</u>	<u>-5.434</u>
Årets resultat	<u>-2.183</u>	<u>-73.212</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	51.700
Disponeret fra overført resultat	<u>-2.183</u>	<u>-124.912</u>
Disponeret i alt	<u>-2.183</u>	<u>-73.212</u>

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	183.689	201.091
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>183.689</u>	<u>201.091</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>183.689</u>	<u>201.091</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.386.703	1.417.534
Andre tilgodehavender	<u>376.060</u>	<u>366.888</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.762.763</u>	<u>1.784.422</u>
Likvide beholdninger	<u>414.600</u>	<u>415.450</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.177.363</u>	<u>2.199.872</u>
Aktiver i alt	<u>2.361.052</u>	<u>2.400.963</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	244.750	244.750
4	Overført resultat	1.995.924	1.998.107
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	51.700
	Egenkapital i alt	<u>2.240.674</u>	<u>2.294.557</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.125	8.125
	Selskabsskat	7.724	10.741
	Anden gæld	104.529	87.540
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>120.378</u>	<u>106.406</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>120.378</u>	<u>106.406</u>
	Passiver i alt	<u>2.361.052</u>	<u>2.400.963</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at drive investering inden for automobilbranchen samt anden beslægtet virksomhed.		
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2016	1.617.308	1.617.308
Kostpris 30. september 2017	1.617.308	1.617.308
Opskrivninger 1. oktober 2016	-1.126.648	-1.034.101
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-17.402	-92.547
Opskrivninger 30. september 2017	-1.144.050	-1.126.648
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2016	-289.569	-289.569
Afskrivninger på goodwill 30. september 2017	-289.569	-289.569
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	183.689	201.091
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Bistrup Autodele ApS	Rudersdal	25 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	244.750	244.750
	244.750	244.750
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	1.998.107	2.123.019
Årets overførte overskud eller underskud	-2.183	-124.912
	1.995.924	1.998.107

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2016	51.700	49.900
Udloddet udbytte	-51.700	-49.900
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>51.700</u>
	<u>0</u>	<u>51.700</u>