

# **Else og Ib Holding ApS**

**Bistrupvej 178, 3460 Birkerød**

**CVR-nr. 31 42 37 83**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. januar 2017.

---

**Else Rasmussen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

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

Der træffes på generalforsamlingen den 25. januar 2017 beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 25. januar 2017

**Direktion**

Else Rasmussen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### **Til kapitalejeren i Else og Ib Holding ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Else og Ib Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. 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 og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

København, den 25. januar 2017

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Brian Rasmussen  
statsautoriseret revisor

Sebastian With Hansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

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

### **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 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 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.

### **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 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

## **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.

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.

### **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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-8.425</b>	<b>-8.125</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-92.547	-97.720
Andre finansielle indtægter	33.194	36.374
Andre finansielle omkostninger	0	-202
<b>Resultat før skat</b>	<b>-67.778</b>	<b>-69.673</b>
Skat af årets resultat	-5.434	-6.627
<b>Årets resultat</b>	<b>-73.212</b>	<b>-76.300</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	51.700	49.900
Disponeret fra overført resultat	-124.912	-126.200
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-73.212</b>	<b>-76.300</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	201.091	293.638
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>201.091</u>	<u>293.638</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>201.091</u></b>	<b><u>293.638</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.417.534	1.838.939
Andre tilgodehavender	<u>366.888</u>	<u>357.940</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.784.422</u>	<u>2.196.879</u>
Likvide beholdninger	<u>415.450</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.199.872</u></b>	<b><u>2.196.879</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.400.963</u></b>	<b><u>2.490.517</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Selskabskapital	244.750	244.750
4 Overført resultat	1.998.107	2.123.019
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	49.900
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.294.557</u></b>	<b><u>2.417.669</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.125	8.125
Selskabsskat	10.741	13.610
Anden gæld	87.540	51.113
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>106.406</u>	<u>72.848</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>106.406</u></b>	<b><u>72.848</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.400.963</u></b>	<b><u>2.490.517</u></b>

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive investering inden for automobilbranchen samt anden beslægtet virksomhed.

### 2. Kapitalandel i associeret virksomhed

Kostpris primo	1.617.308	1.617.308
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.617.308</b>	<b>1.617.308</b>
Opskrivninger primo	-1.034.101	-977.748
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-92.547	-56.353
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-1.126.648</b>	<b>-1.034.101</b>
Afskrivninger på goodwill primo	-289.569	-248.202
Årets afskrivninger på goodwill	0	-41.367
<b>Afskrivninger på goodwill ultimo</b>	<b>-289.569</b>	<b>-289.569</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>201.091</b>	<b>293.638</b>

#### Associeret virksomhed:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Bistrup Autodele ApS	Rudersdal	25 %

### 3. Selskabskapital

Selskabskapital primo	244.750	244.750
	<b>244.750</b>	<b>244.750</b>

### 4. Overført resultat

Overført resultat primo	2.123.019	2.249.219
Årets overførte overskud eller underskud	-124.912	-126.200
	<b>1.998.107</b>	<b>2.123.019</b>

**Noter**

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	49.900	49.200
Udloddet udbytte	-49.900	-49.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>51.700</u>	<u>49.900</u>
	<b><u>51.700</u></b>	<b><u>49.900</u></b>